ABSHOVEN
ACCOUNTANTS

Land van Ons Coöperatie U.A.
Rietgerweg 6
7231 PV WARNSVELD

Financieel verslag 2021

Kruisstraat 30 NL-6411 BT Heerlen
Telefoon 045-5790988 Telefax 045-5790989 E-mail: donners@abshoven.nl
K.v.K.: 14051812

ABSHOVEN

INHOUDSOPGAVE

I. ACCOUNTANTSRAPPORT

- Samenstellingsverklaring
- Opdracht
- Algemeen
- Resultaat
- Fiscale positie

II. JAARREKENING 2021

- Algemeen
- Balans per 31 december
- Exploitatierekening
- Kasstroomoverzicht
- Toelichting op de balans en de exploitatierekening

ABSHOVEN

Land van Ons Coöperatie U.A.
t.a.v. het bestuur
Rietgerweg 6
7231 PV WARNSVELD

datum	kenmerk	onderwerp
4 april 2022	LVONS.K21.099	Financieel verslag 2021

Geacht bestuur,

I. SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening 2021 van Land van Ons Coöperatie U.A. te Warnsveld is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 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 Land van Ons Coöperatie U.A. 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.

De jaarrekening over 2020 is door het bestuur samengesteld en de vergelijkende cijfers zijn ongewijzigd overgenomen als vergelijkende cijfers in deze jaarrekening. Wij hebben geen werkzaamheden verricht om de samenstelling van de jaarrekening 2020 te wijzigen.

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 er dan ook vanuit gaan 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.

Heerlen, 4 april 2022
ABSHOVEN ACCOUNTANTS

w.g. mr drs K.H.M. Donners RA

Land van Ons Coöperatie U.A.
Rietgerweg 6
7231 PV WARNSVELD

I. ACCOUNTANTSRAPPORT

(in Euro's)

OPDRACHT

Het financieel verslag omtrent de jaarrekening 2021 van Land van Ons Coöperatie U.A. wordt door ons uitgebracht op basis van de daartoe door het bestuur verstrekte doorlopende opdracht tot het samenstellen van de jaarrekening in overeenstemming met Standaard 4410, "Opdrachten tot het samenstellen van financiële informatie". Voor alle duidelijkheid vermelden wij dat wij geen werkzaamheden uitvoeren die bij controle- of beoordelingsopdrachten van jaarrekeningen van toepassing zijn. Derhalve wordt door ons geen zekerheid omtrent de jaarrekening verstrekt.

ALGEMEEN

De coöperatie is opgericht bij notariële akte de dato 30 september 2019.
De statuten zijn voor het laatst aangepast op 10 augustus 2021.

Het verslagjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

RESULTAAT

In bijgaand financieel verslag zijn opgenomen de balans ultimo 2021, sluitend met een balanstotaal van € 11.336.395 en de winst- en verliesrekening over 2021, sluitend met een winstsaldo van € 6.193.

Land van Ons Coöperatie U.A.
Rietgerweg 6
7231 PV WARNSVELD

(in Euro's)

AANSLUITING FISCAAL RESULTAAT

Resultaat vóór belasting volgens winst- en verliesrekening			5.698
Bij: fiscaal lagere afschrijvingen immateriële vaste activa			3.298
niet aftrekbaar gedeelte gemengde kosten	60	x 26,5%	16
Af: investeringsaftrek	65.270	vast bedrag	16.568-
Af: restant verliesverrekening			
Belastbaar bedrag			7.556-
Vennootschapsbelasting over boekjaar			-

Het restant verliescompensatie is als volgt opgebouwd:

- verlies 2019	4.169
- verlies 2021	7.556
	11.725

ABSHOVEN

II. JAARREKENING 2021



BALANS PER

	ref.	31 december 2021		31 december 2020	
(in Euro's)					
ACTIVA					
IMMATERIËLE VASTE ACTIVA	1				
Ontwikkelingskosten website		16.404		15.909	
Ontwikkelingskosten MijnGrond		60.822		23.223	
			77.226		39.132
MATERIËLE VASTE ACTIVA					
Percelen	2		6.596.891		2.211.981
VLOTTENDE ACTIVA					
Voorraad Korte keten	3	44.703		54.449	
Belastingen en sociale lasten	4	28.359		6.479	
Overige vorderingen en overlopende activa	5	35.765		4.518	
			108.827		65.446
LIQUIDE MIDDELEN	6		4.553.451		2.023.664
TOTAAL ACTIVA			**11.336.395**		**4.340.223**

Land van Ons Coöperatie U.A.
Rietgerweg 6
7231 PV WARNSVELD

(NA VERWERKING VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING)

	ref.	31 december 2021		31 december 2020	
(in Euro's)					
PASSIVA					
EIGEN VERMOGEN					
Ledenkapitaal	7	9.627.106		3.153.450	
Continuïteitsreserve	8	468.113		171.629	
Wettelijke reserve ontwikkelingskosten	9	77.226		-	
Overige reserves	10	75.202-		4.169-	
			10.097.243		3.320.910
VOORZIENINGEN					
Herinrichtingskosten percelen	11		286.025		99.673
LANGLOPENDE SCHULDEN					
Hypothecaire lening o/g Oud Ade	12	595.000		595.000	
Lening o/g opstartfase	13	100.000		100.000	
			695.000		695.000
KORTLOPENDE SCHULDEN					
Crediteuren		10.007		688	
Vooruitontvangen lidmaatschappen		180.225		144.455	
Belastingen en sociale lasten	14	-		104	
Overige schulden en overlopende passiva	15	67.895		79.393	
			258.127		224.640
TOTAAL PASSIVA			**11.336.395**		**4.340.223**

Land van Ons Coöperatie U.A.
Rietgerweg 6
7231 PV WARNSVELD

EXPLOITATIEREKENING

	ref.		2021		2020
(in Euro's)					
BATEN					
Deelnemers - organisatie					
Lidmaatschappen		132.778		60.190	
Donaties		13.539		3.322	
			146.317		63.512
Percelen					
Exploitatie percelen		35.763		2.000	
Herinrichtingsbijdrage		200.371		-	
Korte keten		148.685		-	
			384.819		2.000
Overige opbrengsten	16		44.446		2.634
TOTAAL BATEN			575.582		68.146
LASTEN					
Deelnemers - organisatie					
Marketing en communicatie	17	50.231		32.904	
Bijeenkomsten en kantoorkosten	18	20.424		7.391	
Afschrijvingskosten	19	27.176		9.680	
Automatiseringskosten en software	20	38.143		2.567	
Overige organisatiekosten	21	27.032		2.059	
			163.006		54.601
Percelen					
Exploitatie percelen		34.762		-	
Herinrichtingskosten / voorziening herinrichting		200.371			
Verwerkings- en logistieke kosten - korte keten		147.105		-	
			382.238		-
Bedrijfsresultaat			30.338		13.545
Financiële lasten minus baten	22		24.640		8.568
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen			5.698		4.977
Vennootschapsbelasting			495		-
EXPLOITATIERESULTAAT NA BELASTINGEN			**6.193**		**4.977**

Land van Ons Coöperatie U.A.
Rietgerweg 6
7231 PV WARNSVELD

KASSTROOMOVERZICHT

		2021		2020
(in Euro)				
Resultaat		6.193		4.977
Afschrijvingskosten		27.176		9.680
Mutatie voorzieningen		186.352		99.673
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vlottende activa	43.381-		64.422-	
Mutatie kortlopende schulden	33.487		190.201	
		9.894-		125.779
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN		209.827		240.109
Investeringen in immateriële vaste activa	65.270-		39.865-	
Investeringen in percelen	5.084.910-		2.211.981-	
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN		5.150.180-		2.251.846-
Ontvangen van leden	6.770.140		3.321.348	
Ontvangen investeringssubsidie	700.000		-	
Ontvangen leningen	-		695.000	
KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN		7.470.140		4.016.348
MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN		2.529.787		2.004.611
CONTROLEBEREKENING				
Saldo liquide middelen per 31 december	4.553.451		2.023.664	
Saldo liquide middelen per 1 januari	2.023.664		19.053	
Mutatie liquide middelen		2.529.787		2.004.611

Land van Ons Coöperatie U.A.
Rietgerweg 6
7231 PV WARNSVELD

TOELICHTING

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De coöperatie stelt zich ten doel door middel van het verwerven van de collectieve eigendom van landbouwgronden in Nederland maatregelen in gang te zetten of zelf te nemen die substantieel bijdragen aan een verbetering van de Nederlandse biodiversiteit en haar landschappelijke waarde.
De missie, visie en feitelijke activiteiten zijn gedetailleerd beschreven op de website www.landvanons.nl.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

De coöperatie is feitelijk gevestigd op het adres Rietgerweg 6 te 7231 PV Warnsveld, gemeente Zutphen, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 76028674.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Land van Ons Coöperatie U.A. 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.

Continuïteitsveronderstelling

De coöperatie heeft in 2021 een sterke groei door gemaakt. Een groot deel van de inleg van leden is geïnvesteerd in percelen grond conform de doelstelling. Vanaf 2022 kunnen leden besluiten om hun lidmaatschap van de coöperatie op te zeggen. Overeenkomstig de gemaakte afspraken wordt het ledenkapitaal dan uitbetaald.
Het grootste deel van het vermogen van de coöperatie is conform de doelstelling in percelen grond geïnvesteerd, die niet altijd op korte termijn liquide gemaakt kunnen worden. Het bestuur heeft de verwachting dat leden deelnemen aan de coöperatie om de doelstellingen te verwezenlijken en daarbij een long-term commitment afgeven.

Deelnemers kunnen op basis van 5 modellen deelnemen aan de coöperatie. Met deelnemers die tenminste€ 20.000 inleggen worden maatwerkafspraken gemaakt waarbij de minimale looptijd varieert tussen tenminste 5 en 20 jaar. Eind 2021 hebben deelnemers voor een totaalbedrag van afgerond€ 2,8 miljoen maatwerkafspraken gemaakt.

Per einde 2021 is ongeveer 45% van het ledenkaptaal liquide voorhanden.

Derhalve is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

Land van Ons Coöperatie U.A.
Rietgerweg 6
7231 PV WARNSVELD

TOELICHTING

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 kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.
Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Vergelijking met voorgaand jaar
De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen. De jaarrekening 2020 is door het bestuur samengesteld en de vergelijkende cijfers zijn ongewijzigd overgenomen uit de door het bestuur samengestelde jaarrekening.

Bijzondere posten
Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa
Immateriële 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.

Software (gekocht of ontwikkeld voor Land van Ons) wordt gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met afschrijvingen op basis van de verwachte economische levensduur van 3 jaar.
Voor de geactiveerde ontwikkelingskosten is een wettelijke reserve onder het eigen vermogen gevormd ter hoogte van het geactiveerde bedrag. De afschrijving van de geactiveerde ontwikkelingskosten vangt aan zodra de commerciële productie is gestart en vindt lineair plaats over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Onderzoekskosten worden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Land van Ons Coöperatie U.A.
Rietgerweg 6
7231 PV WARNSVELD

TOELICHTING

Materiële vaste activa

De percelen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten. Op percelen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende noot.

Overige 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.

Voor de toekomstige kosten van herinrichting van percelen is een voorziening voor herinrichting gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van een schatting van het bestuur van 20 cent per m² aangekocht perceel.

Voorraad

De voorraden worden gewaardeerd tegen kostprijs dan wel lagere opbrengstwaarde eventueel verminderd met een daartoe noodzakelijk geachte voorziening voor incourantheid. De kostprijs bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Debiteuren

Debiteuren zijn gewaardeerd op basis van de nominale waarde, verminderd met de daartoe noodzakelijk geachte voorziening voor oninbaarheid.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.
De kortlopende vorderingen hebben een verwachte looptijd van maximaal een 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.

Land van Ons Coöperatie U.A.
Rietgerweg 6
7231 PV WARNSVELD

TOELICHTING

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Voorziening herinrichtingskosten

De voorziening voor herinrichtingskosten wordt berekend op 20 cent per m² aangekocht perceel.
De toevoeging aan deze voorziening komt ten laste van de inleg van leden.
De uitgaven voor herinrichting worden ten laste van de voorziening gebracht.

Langlopende schulden

Verplichtingen met een looptijd langer dan 12 maanden zijn gerubriceerd als langlopende schulden.
Overige verplichtingen zijn als kortlopend gerubriceerd.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.
De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal een jaar.

Overige activa en passiva

Alle overige activa en de passiva zijn gewaardeerd op basis van de nominale waarde.

Land van Ons Coöperatie U.A.
Rietgerweg 6
7231 PV WARNSVELD

TOELICHTING

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

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.

Opbrengstverantwoording
Algemeen
De brutomarge bestaat uit de netto-omzet, de wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk, de geactiveerde productie voor het eigen bedrijf, de overige bedrijfsopbrengsten, de kosten van grond- en hulpstoffen en de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten. Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen
Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten
Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Overige opbrengsten
Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten.
De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit advieswerkzaamheden en teruggave suppletie BTW.
Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

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

Afschrijvingen
(Im)materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.
Over percelen wordt niet afgeschreven.

TOELICHTING

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de 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 winst- en verliesrekening.
Subsidies die betrekking hebben op investeringen anders dan in materiële activa worden als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen, afhankelijk van het karakter langlopend en/of kortlopend.
Jaarlijks valt een gedeelte van deze subsidie vrij, met inachtneming van de wijze waarop de besteding zelf in de jaarrekening wordt verwerkt.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de exploitatierekening, 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.

Land van Ons Coöperatie U.A.
Rietgerweg 6
7231 PV WARNSVELD

TOELICHTING

TOELICHTING KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Voor de herleiding van de mutatie in de liquide middelen wordt het resultaat na belastingen aangepast voor posten van de winst-en-verliesrekening en balansmutaties die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in boekjaar 2021.

In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt naar kasstromen uit operationele, investerings- en financieringsactiviteiten. De operationele kasstroom omvat onder andere de uitgaven voor rente en belastingen en de ontvangsten van rente en dividenden. Ontwikkelingskosten, investeringen en desinvesteringen in vaste activa (inclusief financiële belangen) worden opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten.
De uitbetaling van (rendement op) ledenkapitaal wordt gezien als een uitgaande kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Land van Ons Coöperatie U.A.
Rietgerweg 6
7231 PV WARNSVELD

TOELICHTING OP DE BALANS

(in Euro's)

VASTE ACTIVA

1 IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

Aanschafwaarde	per 1-1-21	investering	desinvestering	per 31-12-21
Ontwikkellingskosten Website	20.078	7.498	-	27.576
Ontwikkellingskosten MijnGrond	29.548	57.772	-	87.320
Totaal	49.626	65.270	-	114.896

Cumulatieve afschrijvingen	per 1-1-21	afschrijving	desinvestering	per 31-12-21
Ontwikkellingskosten Website	4.169	7.003	-	11.172
Ontwikkellingskosten MijnGrond	6.325	20.173	-	26.498
Totaal	10.494	27.176	-	37.670

Boekwaarde	per 1-1-21	afschrijving	investering/ desinvestering	per 31-12-21
Ontwikkellingskosten Website	15.909	7.003	7.498	16.404
Ontwikkellingskosten MijnGrond	23.223	20.173	57.772	60.822
	39.132	27.176	65.270	77.226

De afschrijvingspercentages bedragen:

Ontwikkellingskosten Website	33%
Ontwikkellingskosten MijnGrond	33%

Land van Ons Coöperatie U.A.
Rietgerweg 6
7231 PV WARNSVELD

TOELICHTING OP DE BALANS

	31 december 2021	31 december 2020
(in Euro's)		

2 MATERIËLE VASTE ACTIVA

Percelen		
Saldo per 1 januari	2.211.981	-
Aankoop percelen inclusief bijkomende kosten	5.084.910	2.211.981
Af: investeringssubsidie Holland Rijnland	700.000-	-
Af: Verkoopkoop percelen inclusief bijkomende kosten	-	-
Saldo per 31 december	6.596.891	2.211.981

Over percelen wordt niet afgeschreven.

Gedurende het boekjaar zijn percelen aangekocht te Holtesch, Oud Ade, Zwagermieden, Noordbeemster, Onneresch en Empe (vorig boekjaar: Holtesch, Triemen, Oud Ade en Lettele).

De ontvangen investeringssubsidie van Holland Rijnland betreft de percelen aangekocht te Oud Ade.

VLOTTENDE ACTIVA

3 VOORRAAD KORTE KETEN

Voorraad producten	44.703	49.099
Emballage	-	5.350
	44.703	54.449

4 BELASTINGEN EN SOCIALE LASTEN

Omzetbelasting	27.725	6.479
Vennootschapsbelasting	139	-
Vordering latente vennootschapsbelasting	495	-
	28.359	6.479

Land van Ons Coöperatie U.A.
Rietgerweg 6
7231 PV WARNSVELD

TOELICHTING OP DE BALANS

	31 december 2021	31 december 2020
(in Euro's)		

5 OVERIGE VORDERINGEN EN OVERLOPENDE ACTIVA

Lening u/g stichting Voorgrond	5.000	-
Vooruitbetaalde kosten en borgsommen	3.505	1.500
Nog te ontvangen bedragen	26.643	3.018
Overlopende kosten	617	-
	35.765	4.518

6 LIQUIDE MIDDELEN

ING rekening courant	1.053.642	2.023.664
ING spaarrekening	3.499.809	-
	4.553.451	2.023.664

Land van Ons Coöperatie U.A.
Rietgerweg 6
7231 PV WARNSVELD

TOELICHTING OP DE BALANS

	31 december 2021	31 december 2020
(in Euro's)		

EIGEN VERMOGEN

7 LEDENKAPITAAL

Saldo per 1 januari	3.153.450	3.544
Inleg ledenkapitaal	6.473.656	3.149.906
Saldo per 31 december	9.627.106	3.153.450

De ledenkapitaalrekeningen worden geadministreerd in MijnGrond. Overeenkomstig statuten en reglementen zijn leden gerechtigd tot het totale eigen vermogen van de coöperatie.

8 CONTINUÏTEITSRESERVE

Saldo per 1 januari	171.629	187
Inleg informeel ledenkapitaal	296.484	171.442
Saldo per 31 december	468.113	171.629

Dit is de reservering van 5% van het ingebrachte kapitaal door leden ten behoeve van de opbouw van het eigen vermogen van de coöperatie. Bij maatwerkafspraken met leden kan het reserveringspercentage lager zijn.

9 WETTELIJKE RESERVE ONTWIKKELINGSKOSTEN

Saldo per 1 januari	-	-
Mutatie wettelijke reserve ontwikkelingskosten	77.226	-
Saldo per 31 december	77.226	-

Voor de geactiveerde ontwikkelingskosten van de website en MijnGrond is een wettelijke reserve onder het eigen vermogen gevormd ter hoogte van het geactiveerde bedrag.

Land van Ons Coöperatie U.A.
Rietgerweg 6
7231 PV WARNSVELD

TOELICHTING OP DE BALANS

	31 december 2021	31 december 2020
(in Euro's)		

10 OVERIGE RESERVES

Saldo per 1 januari	4.169-	9.146-
Resultaat boekjaar	6.193	4.977
Mutatie wettelijke reserve ontwikkelingskosten	77.226-	-
Saldo per 31 december	75.202-	4.169-

VOORZIENINGEN

11 HERINRICHTINGSKOSTEN PERCELEN

Saldo per 1 januari	99.673	-
Bij: toevoeging ten laste van het resultaat	200.371	107.512
Af: bestedingen aan herinrichting	14.019-	7.839-
Saldo per 31 december	286.025	99.673

De voorziening voor herinrichtingskosten wordt berekend op 20 cent per m² aangekocht perceel.
De toevoeging aan deze voorziening komt ten laste van de inleg van leden.
De uitgaven voor herinrichting worden ten laste van de voorziening gebracht.

In de reglementen en rekenvoorbeelden is aangegeven dat leden vierkante meters krijgen toegewezen voor hun inleg en dat voor deze vierkante meters een deel wordt gereserveerd voor herinrichting. In de jaarrekening is alleen voor de daadwerkelijk door de coöperatie aangekochte vierkante meters een voorziening gevormd en niet voor de volledige inleg van de leden. De voorziening zou dan ongeveer € 14.000 hoger zijn.
Het bestuur heeft aangegeven dat in de loop van 2022 aan te passen.

Land van Ons Coöperatie U.A.
Rietgerweg 6
7231 PV WARNSVELD

TOELICHTING OP DE BALANS

	31 december 2021	31 december 2020
(in Euro's)		

LANGLOPENDE SCHULDEN

Van het totaalbedrag aan langlopende schulden heeft een bedrag van € 95.000 (2020: € 195.000) een resterende looptijd van langer dan 5 jaren.

12 HYPOTHECAIRE LENING O/G OUD ADE

Saldo per 1 januari	595.000	-
Opname lening	-	595.000
Aflossingen boekjaar	-	-
	595.000	595.000
Aflossingsverplichting	-	-
Saldo per 31 december	595.000	595.000

Dit betreft een hypothecaire lening van de voormalig eigenaar van het perceel in Oud Ade ten bedrage van € 595.000 ten behoeve van de financiering van de aankoop van Oud Ade. Met ingang van 1 oktober 2023 wordt deze lening in jaarlijkse bedragen van € 100.000 afgelost, uiterlijk op 30 september 2028.
De vergoeding voor het beschikbaar stellen van de lening is 1 m² per € 5.000 uitgeleend kapitaal per jaar.
De in 2020 gekochte percelen te Oud Ade ter grootte van ruim 21,3 hectare dienen als zekerheid voor deze lening.

13 LENING O/G OPSTARTFASE

Saldo per 1 januari	100.000	-
Opname lening	-	100.000
Aflossingen boekjaar	-	-
	100.000	100.000
Aflossingsverplichting	-	-
Saldo per 31 december	100.000	100.000

Dit betreft een lening uit 2020 van een lid (niet zijnde een van de 2 oprichters) van de coöperatie: een lening in de opstartfase van de coöperatie ten bedrage van € 100.000 ter versterking van het kapitaal van de coöperatie.
De looptijd bedraagt 3 jaar tot 25 maart 2023 en de rentevergoeding vanaf het tweede jaar bedraagt 1 m² per € 5.000 uitgeleend kapitaal per jaar. Er zijn geen zekerheden afgegeven.

TOELICHTING OP DE BALANS

	31 december 2021	31 december 2020
(in Euro's)		

14 BELASTINGEN EN SOCIALE LASTEN

Omzetbelasting	-	104
Omzetbelasting voorgaand jaar	-	-
Vennootschapsbelasting	-	-
	-	104

15 OVERIGE SCHULDEN EN OVERLOPENDE PASSIVA

Vooruitgefactureerde baten	1.320	-
Nog te betalen kosten	65.849	66.433
Lening aanloopkosten	-	12.000
Overige schulden	726	960
	67.895	79.393

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Holland Rijnland heeft in totaliteit een subsidie toegezegd van € 1,5 miljoen waarvan in 2021 is uitbetaald € 700.000, die in de jaarrekening is verwerkt. De uitvoeringsovereenkomst behorende bij deze subsidie is nog onderhanden. Daarin worden de onderlinge afspraken en voorwaarden voor de subsidie nader overeengekomen.

Aangezien eind 2021 leden niet konden uitstappen omdat de tweejaarstermijn niet voorbij was, is er geen kortlopende schuld aan leden opgenomen voor leden die hun ledenkapitaalrekening uitbetaald willen krijgen. Deelnemers kunnen op basis van 5 modellen deelnemen aan de coöperatie. Met deelnemers die tenminste € 20.000 inleggen worden maatwerkafspraken gemaakt waarbij de minimale looptijd varieert tussen tenminste 5 en 20 jaar. Eind 2021 hebben deelnemers voor een totaalbedrag van afgerond € 2,8 miljoen maatwerkafspraken gemaakt.

Eind december 2021 is de koopovereenkomst getekend voor het project Millingen dat bijna 25 hectare landbouwgrond omvat. De koopovereenkomst betekent een verplichting voor de coöperatie ter grootte van afgerond € 1,9 miljoen. Begin 2022 zijn de leveringsaktes gepasseerd bij de notaris. Er is eveneens een eerste recht van koop afgesproken voor de woning te Millingen aan de Rijn. Begin 2022 is van dat recht gebruik gemaakt.

Land van Ons Coöperatie U.A.
Rietgerweg 6
7231 PV WARNSVELD

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

	2021	2020
(in Euro's)		

16 OVERIGE OPBRENGSTEN

Advieswerkzaamheden Meristeem	15.935	-
Vrijval Btw-verplichting	-	2.634
Teruggave BTW-suppletie	28.495	
Overige	16	-
	44.446	2.634

17 MARKETING EN COMMUNICATIE

Reclame en advertentiekosten	1.653	5.231
Marketing en publiciteit	34.179	915
Ledencampagnes	14.399	26.711
Overige kosten marketing en communicatie	-	47
	50.231	32.904

18 BIJEENKOMSTEN EN KANTOORKOSTEN

Ledenbijeenkomsten en webinars	7.550	4.534
Locatiekosten vergaderingen en bijeenkomsten	7.387	1.973
Kantoorbenodigdheden	585	404
Abonnementen	1.390	-
Drukwerk, porti en vrachten	3.237	120
Overige kantoorkosten	275	360
	20.424	7.391

19 AFSCHRIJVINGSKOSTEN

Ontwikkellingskosten Website	7.003	3.724
Ontwikkellingskosten MijnGrond	20.173	5.956
	27.176	9.680

Land van Ons Coöperatie U.A.
Rietgerweg 6
7231 PV WARNSVELD

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

	2021	2020
(in Euro's)		

20 AUTOMATISERINGSKOSTEN EN SOFTWARE

Software operationele kosten	38.143	2.445
Contributies en abonnementen	-	122
Overige automatiseringskosten	-	-
	38.143	2.567

21 OVERIGE ORGANISATIEKOSTEN

Certificaten SKAL Bio Controle	1.179	211
Declaraties en reiskosten vrijwilligers en bestuursleden	2.354	526
Taxatiekosten	9.085	-
Accountants- en administratiekosten	5.121	-
Advieskosten	6.518	-
Notariskosten	1.025	1.322
Verzekeringen	1.750	-
Overige organisatiekosten	-	-
	27.032	2.059

22 FINANCIËLE LASTEN

Bankkosten	569	138
Negatieve rente bankrekeningen	14.162	1.847
Kosten Mollie	8.191	6.583
Rendementskosten deelnemers	1.718	-
Overige financiële lasten	-	-
	24.640	8.568

Land van Ons Coöperatie U.A.
Rietgerweg 6
7231 PV WARNSVELD

TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

	2021	2020

(in Euro's)

GEMIDDELD AANTAL WERKNEMERS

In 2021 zijn er geen werknemers in dienst bij de coöperatie (2020: idem).

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Begin 2022 zijn de leveringsaktes voor het project Millingen gepasseerd bij de notaris.
Er is eveneens gebruik gemaakt van het eerste recht van koop voor de woning
te Millingen aan de Rijn.

WARNSVELD, 4 april 2022
Land van Ons Coöperatie U.A.

w.g. F. Remerie, voorzitter

w.g. G.J. Nieboer, secretaris / penningmeester

w.g. J.A. Hoekstra, bestuurslid

w.g. S. Naeye, bestuurslid