



# Gesegmenteerde jaarrekening 2013

## DELTA Netwerkbedrijf B.V.

## Profiel

DELTA Netwerkbedrijf B.V. (DNWB) is de regionale netbeheerder voor elektriciteit en gas in de provincie Zeeland en is gehuisvest in Goes. Als netbeheerder zorgt DNWB voor het transport van elektriciteit en gas van de energieleveranciers naar consumenten en zakelijke klanten binnen Zeeland. Dit wordt gerealiseerd door het aanleggen, onderhouden, beheren en ontwikkelen van de elektriciteits- en gasnetten, aansluitingen en meetinrichtingen. DNWB vormt met moedermaatschappij Zeeuwse Netwerkhouding N.V. en zustermaatschappij DELTA Infra B.V. per 1 januari 2014 de DELTA Netwerkgroep. De Zeeuwse Netwerkhouding N.V. is een 100 % dochteronderneming van DELTA N.V. DNWB heeft een eigen Raad van Commissarissen. DNWB beheert in Zeeland de 10 kV-, 20 kV- en 50 kV-netten die dienen voor het transport en de aansluiting van de grootverbruikers, alsmede de laagspanningsnetten voor de huishoudens, klein zakelijke gebruikers en openbare verlichting. Voor gas is zij de beheerder van de regionale netten met een druk van 4 en 8 bar (voor transport en grootverbruikers) en 30-100 mbar voor de huishoudens. Naast deze hogedruk- en lagedruknetten is er een extra hogedruknet waarmee gas wordt getransporteerd naar industriële afnemers en tuinders. Deze Midden-Zeelandleiding is gekoppeld aan het gasnetwerk van ZEBRA Gasnetwerk B.V. (Zebra Gasnetwerk B.V. is een deelneming van DNWB).

## Missie

DNWB zorgt voor optimale werking van infrastructures en streeft hierbij naar veilige, doelmatige, betrouwbare en toegankelijke netten. DNWB bouwt, onderhoudt en beheert de netwerken en installaties op het gebied van gas en elektriciteit in Zeeland. Hierbij biedt DNWB op non-discriminatoire wijze toegang tot de netten en faciliteert de geliberaliseerde markt.

## Visie

DNWB is een Zeeuwse organisatie waarin veiligheid en vakmanschap hoog in het vaandel staan. De toegevoegde waarde zit vooral in kennis en ervaring. DNWB wil door middel van samenwerking zorgen voor effectief en efficiënt infrastructuurbeheer, waarbij de maatschappelijke kosten geminimaliseerd worden. DNWB wil een belangrijke bijdrage leveren aan een groene samenleving en duurzame energievoorziening. Bij DNWB kun je leren en groeien.

## Bedrijfswaarden

De door de directie en belanghebbenden (stakeholders) vastgestelde aspecten waaraan de resultaten van DNWB en zijn netten worden afgemeten, zijn geconcretiseerd in bedrijfswaarden van DNWB:

- **Veiligheid:** bevat kaders voor de mate waarin risico's voor eigen medewerkers, derden en omgeving worden beheerst;
- **Kwaliteit:** bevat kaders voor de stabiliteit en betrouwbaarheid van de elektriciteits- en gasvoorziening en daarnaast voor de kwaliteit van de overige geleverde diensten;
- **Economie:** bevat kaders voor de financiële prestaties van DNWB;
- **Imago:** bevat kaders voor de gewenste beeldvorming van DNWB bij de stakeholders;
- **Stakeholder relatie:** bevat kaders voor de gewenste relatie met de stakeholders van DNWB;
- **Duurzaamheid:** bevat kaders voor het waarderen van grondstoffen en energie in alle activiteiten en beslissingen door DNWB.

## Inleiding

De gesegmenteerde jaarrekening van de vennootschap is opgesteld in overeenstemming met artikel 43 van de Elektriciteitswet 1998 en artikel 32 van de Gaswet. Deze artikelen verplichten een netbeheerder een afzonderlijke boekhouding te voeren voor het beheer van de netten op grond van zijn taken. Jaarlijks dient een netbeheerder op een geschikte wijze een verslag te publiceren van deze boekhouding. Door middel van deze jaarrekening geeft DNWB invulling aan deze verplichting.

Voor een volledig beeld van de prestaties van DNWB wordt verwezen naar de statutaire jaarrekening. De gesegmenteerde jaarrekening is afgeleid uit de statutaire jaarrekening. De segmentatie valt uiteen in de volgende segmenten (productgroepen):

- Transport- en aansluitdienst elektriciteit
- Transportdienst gas
- Aansluitdienst gas
- Meetdienst elektriciteit
- Meetdienst gas
- Overige activiteiten

De winst- en verliesrekening wordt gesegmenteerd tot op het niveau van het nettoresultaat en het betreft de omzet, de operationele kosten, afschrijvingen en financiële baten en lasten. Ten behoeve van de balans worden de materiële activa en de voorontvangen bijdragen van derden gesegmenteerd.

## Balans

### Materiële vaste activa en Immateriële vaste activa

	<b>Totaal</b>	Transport- en aansluit- dienst E	Transport- dienst G	Aansluit- dienst G	Meet- dienst E	Meet- dienst G	Overig
Immateriële vaste activa	<b>4.212</b>	2.201	1.066	84	460	400	1
Materiële vaste activa (1)	<b>408.272</b>	256.011	102.935	33.905	8.682	6.739	-

### Vooruit ontvangen bijdragen van derden

	<b>Totaal</b>	Transport- en aansluit- dienst E	Transport- dienst G	Aansluit- dienst G	Meet- dienst E	Meet- dienst G	Overig
Vooruit ontvangen bijdragen van derden (2)	<b>51.472</b>	38.381	5.187	7.749	52	103	-

## Winst- en verliesrekening (conform de statutaire jaarrekening DNWB 2013)

(bedragen x 1.000 euro)

		<b>2013</b>
<b>OPBRENGSTEN</b>		
Netto omzet (1)		116.331
Inkoopwaarde van de omzet (2)		14.409
Operationele bruto marge		101.922
Overige bedrijfsopbrengsten		1.667
Brutomarge		103.589
<b>KOSTEN</b>		
Diensten van derden, materialen en andere externe kosten	30.949	
Afschrijvingen (3)	25.781	
Personeelskosten	11.628	
Overige bedrijfskosten	627	
		68.985
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>34.604</b>
Resultaat deelnemingen (4)		649
Operationeel resultaat		35.253
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	10	
Rentelasten en soortgelijke kosten	4.882	
<b>SALDO VAN DE FINANCIËLE BATEN EN LASTEN (5)</b>		<b>4.872</b>
<b>RESULTAAT VÓÓR BELASTING</b>		<b>30.381</b>
<b>VENNOOTSCHAPSBELASTING</b>		<b>7.209</b>
<b>RESULTAAT IN HET JAAR NA BELASTING</b>		<b>23.172</b>

## Winst en verliesrekening Transport- en aansluitdienst elektriciteit

(bedragen x 1.000 euro)

		<b>2013</b>
<b>OPBRENGSTEN</b>		
Netto omzet (1)		75.146
Inkoopwaarde van de omzet (2)		14.409
Operationele bruto marge		60.737
Overige bedrijfsopbrengsten		1.168
Brutomarge		61.905
<b>KOSTEN</b>		
Diensten van derden, materialen en andere externe kosten	18.393	
Afschrijvingen (3)	14.986	
Personeelskosten	7.489	
Overige bedrijfskosten	404	
		41.272
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>20.633</b>
Resultaat deelnemingen (4)		-
Operationeel resultaat		20.633
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	6	
Rentelasten en soortgelijke kosten	2.973	
<b>SALDO VAN DE FINANCIËLE BATEN EN LASTEN (5)</b>		<b>2.967</b>
<b>RESULTAAT VÓÓR BELASTING</b>		<b>17.666</b>
<b>VENNOOTSCHAPSBELASTING</b>		<b>4.193</b>
<b>RESULTAAT IN HET JAAR NA BELASTING</b>		<b>13.473</b>

## Winst en verliesrekening Transport- en aansluitdienst gas

(bedragen x 1.000 euro)

	2013 Transportdienst	2013 Aansluitdienst
<b>OPBRENGSTEN</b>		
Netto omzet (1)	25.486	3.338
Inkoopwaarde van de omzet (2)	-	-
Operationele bruto marge	25.486	3.338
Overige bedrijfsopbrengsten	124	225
Brutomarge	25.610	3.563
<b>KOSTEN</b>		
Diensten van derden, materialen en andere externe kosten	7.942	1.422
Afschrijvingen (3)	7.351	1.650
Personeelskosten	3.136	422
Overige bedrijfskosten	174	24
	18.603	3.518
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	<b>7.007</b>	<b>45</b>
Resultaat deelnemingen (4)	649	-
Operationeel resultaat	7.656	45
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3	1
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.336	355
<b>SALDO VAN DE FINANCIËLE BATEN EN LASTEN (5)</b>	<b>1.333</b>	<b>354</b>
<b>RESULTAAT VÓÓR BELASTING</b>	<b>6.323</b>	<b>-309</b>
<b>VENNOOTSCHAPSBELASTING</b>	<b>1.500</b>	<b>-73</b>
<b>RESULTAAT IN HET JAAR NA BELASTING</b>	<b>4.823</b>	<b>-236</b>

## Winst en verliesrekening Meetdienst elektriciteit en gas

(bedragen x 1.000 euro)

	2013 Meetdienst E	2013 Meetdienst G
<b>OPBRENGSTEN</b>		
Netto omzet (1)	5.554	3.806
Inkoopwaarde van de omzet (2)	-	-
Operationele bruto marge	5.554	3.806
Overige bedrijfsopbrengsten	42	45
Brutomarge	5.596	3.851
<b>KOSTEN</b>		
Diensten van derden, materialen en andere externe kosten	1.457	1.144
Afschrijvingen (3)	1.111	679
Personeelskosten	329	252
Overige bedrijfskosten	16	12
	2.913	2.087
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	<b>2.683</b>	<b>1.764</b>
Resultaat deelnemingen (4)	-	-
Operationeel resultaat	2.683	1.764
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	123	95
<b>SALDO VAN DE FINANCIËLE BATEN EN LASTEN (5)</b>	<b>123</b>	<b>95</b>
<b>RESULTAAT VÓÓR BELASTING</b>	<b>2.560</b>	<b>1.669</b>
<b>VENNOOTSCHAPSBELASTING</b>	<b>607</b>	<b>396</b>
<b>RESULTAAT IN HET JAAR NA BELASTING</b>	<b>1.953</b>	<b>1.273</b>

## Winst en verliesrekening Overige activiteiten

(bedragen x 1.000 euro)

	<b>2013</b>
<b>OPBRENGSTEN</b>	
Netto omzet (1)	3.001
Inkoopwaarde van de omzet (2)	-
Operationele bruto marge	3.001
Overige bedrijfsopbrengsten	63
Brutomarge	3.064
<b>KOSTEN</b>	
Diensten van derden, materialen en andere externe kosten	591
Afschrijvingen (3)	4
Personeelskosten	-
Overige bedrijfskosten	-3
	592
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	<b>2.472</b>
Resultaat deelnemingen (4)	-
Operationeel resultaat	2.472
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-
<b>SALDO VAN DE FINANCIËLE BATEN EN LASTEN (5)</b>	<b>-</b>
<b>RESULTAAT VÓÓR BELASTING</b>	<b>2.472</b>
<b>VENNOOTSCHAPSBELASTING</b>	<b>586</b>
<b>RESULTAAT IN HET JAAR NA BELASTING</b>	<b>1.886</b>



## Toelichting op de gesegmenteerde jaarrekening

De gesegmenteerde jaarrekening is gebaseerd op de statutaire jaarrekening en bevat de volgende segmenten:

- Transport- en aansluitdienst elektriciteit
- Transportdienst gas
- Aansluitdienst gas
- Meetdienst elektriciteit
- Meetdienst gas
- Overige activiteiten

## Grondslagen waardering

### Materiële vaste activa

De materiele vaste activa worden gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van gecumuleerde lineaire afschrijvingen op basis van geschatte levensduur, welke op technisch-economische maatstaven wordt bepaald, rekening houdend met een geschatte restwaarde en onder aftrek van (eventuele) gecumuleerde bijzondere waardeverminderingen. Als een actief uit meerdere componenten met verschillende afschrijvingstermijnen en restwaarden bestaat, worden deze componenten afzonderlijk verantwoord. De geschatte levensduur wordt jaarlijks beoordeeld; indien op basis van impairmentberekeningen sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt de waardering aangepast. De materiele vaste activa in aanbouw zijn in de balans opgenomen tegen de per balansdatum daaraan bestede kosten van materiaal en diensten, kosten van directe manuren en de direct toerekenbare overheadkosten. Voor de toewijzing naar spanning- en drukniveau is rekening gehouden met de door de ACM voorgeschreven methodiek in de RAR 2013.

### Vooruit ontvangen bijdragen van derden

De van derden vooruit ontvangen bijdragen worden bij activering van het bijbehorende project (sinds 1 januari 2009) als langlopende verplichting gepassiveerd. De amortisering vindt plaats volgens de lineaire methode waarbij rekening wordt gehouden met de verwachte gebruiksduur van het actief. Voor de toewijzing naar spanning- en drukniveau is rekening gehouden met de door de ACM voorgeschreven methodiek in de RAR 2013.



## Grondslagen resultaatbepaling

### Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de omzet verkregen uit de in het kalenderjaar verrichte netwerk- en meetdiensten die conform artikel 16 lid 1 van de Elektriciteitswet, respectievelijk artikel 14 van de Gaswet, door de toezichthouder NMa worden gereguleerd. Onder de netto-omzet zijn ook begrepen de opbrengsten van diensten die bedoeld worden in artikel 17 van de Elektriciteitswet, de opbrengsten van periodieke aansluitvergoedingen gas en de opbrengsten van diensten zoals benoemd in artikel 10 van de Gaswet lid 5. Laatstgenoemde diensten vallen niet onder de regulering van de toezichthouder. De systeemdiensten worden als gesaldeerde post gepresenteerd in de inkoopkosten.

### Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben volgens de effectieve rente methode. De toewijzing naar segmenten is gebaseerd op de verhouding van de boekwaarde van de materiële en immateriële vaste activa.

### Vennootschapsbelasting

De vennootschapsbelasting over het resultaat wordt berekend door toepassing van het nominaal geldende tarief op het in de jaarrekening getoonde resultaat voor belasting, rekening houdend met permanente en tijdelijke verschillen in dit resultaat en het resultaat op basis van fiscale grondslagen. De vennootschapsbelasting naar segment is gebaseerd op de verhouding tussen het resultaat voor belasting van de afzonderlijke segmenten en het totale resultaat van alle segmenten. Hierbij is geen rekening gehouden met permanente en tijdelijke verschillen in de afzonderlijke segmenten.

# Toelichting op de balans

## Materiële vaste activa (1)

In onderstaande tabel zijn de boekwaarde opgenomen van de op 31-12-2013 aanwezige materiële vaste activa.

(bedragen x 1.000 euro)

	<b>2013</b>
<b>ELEKTRICITEIT</b>	
<b>TRANSPORTDIENST ELEKTRICITEIT</b>	
Hoogspanning	3.105
Tussenspanning	36.016
Middenspanning	104.877
Laagspanning	68.430
Overig	1.370
Totaal transportdienst elektriciteit	213.798
<b>AANSLUITDIENST ELEKTRICITEIT</b>	
Hoogspanning	-
Tussenspanning	703
Middenspanning	8.665
Laagspanning	32.845
Overig	-
Totaal aansluitdienst elektriciteit	42.213
Totaal Elektriciteit	256.011
<b>GAS</b>	
<b>TRANSPORTDIENST GAS</b>	
Hoge druk	55.031
Lage druk	47.684
Overig	220
Totaal transportdienst gas	102.935
<b>AANSLUITDIENST GAS</b>	
Hoge druk	2.209
Lage druk	31.628
Overig	68
Totaal aansluitdienst gas	33.905
Totaal gas	136.840
<b>MEETDIENST</b>	
Meetdienst elektriciteit	8.682
Meetdienst gas	6.739
Totaal meetdienst	15.421
<b>TOTAAL</b>	<b>408.272</b>

De post overig onder de transportdiensten elektriciteit heeft betrekking op het gebouw van de bedrijfsvoering, kantoorinrichting en lease auto's.

## Vooruit ontvangen bijdragen van derden (2)

(bedragen x 1.000 euro)

	<b>2013</b>
<b>ELEKTRICITEIT</b>	
<b>TRANSPORT- EN AANSLUITDIENST ELEKTRICITEIT</b>	
Hoogspanning	165
Tussenspanning	3.059
Middenspanning	12.164
Laagspanning	22.476
Overig	247
Totaal elektriciteit	38.381
<b>GAS</b>	
<b>TRANSPORTDIENST GAS</b>	
Hoge druk	2.647
Lage druk	2.540
Overig	-
Totaal transportdienst gas	5.187
<b>AANSLUITDIENST GAS</b>	
Hoge druk	44
Lage druk	7.705
Overig	-
Totaal aansluitdienst gas	7.749
Totaal gas	12.936
<b>MEETDIENST</b>	
Meetdienst elektriciteit	52
Meetdienst gas	103
Totaal meetdienst	155
<b>TOTAAL</b>	<b>51.472</b>

## Toelichting op de winst en verliesrekening

### Netto-omzet (1)

(bedragen x 1.000 euro)

2013

#### ELEKTRICITEIT

##### TRANSPORTDIENST ELEKTRICITEIT

Hoogspanning	-
Tussenspanning	175
Middenspanning	13.960
Laagspanning	55.154
Totaal transportdienst elektriciteit	69.289

##### AANSLUITDIENST ELEKTRICITEIT

Hoogspanning	-
Tussenspanning	-
Middenspanning	609
Laagspanning	5.797
Totaal aansluitdienst elektriciteit	6.406

Overig -549

Totaal Elektriciteit 75.146

#### GAS

##### TRANSPORTDIENST GAS

Hoge druk	3.352
Lage druk	22.637
Overig	-503
Totaal transportdienst gas	25.486

##### AANSLUITDIENST GAS

Hoge druk	51
Lage druk	3.357
Overig	-70
Totaal aansluitdienst gas	3.338

Totaal gas 28.824

##### MEETDIENST

Meetdienst elektriciteit	5.595
Overig meetdienst elektriciteit	-41
Meetdienst gas	3.881
Overig meetdienst gas	-75

Totaal meetdienst 9.360

Overig 3.001

**TOTAAL 116.331**

Omzet die conform de RAR onderdeel is van het niet-gereguleerde domein is waar mogelijk toegewezen aan de segmenten. Een voorbeeld hiervan betreft de omzet voor maatwerkaansluitingen elektriciteit.

De post overig bestaat onder andere uit nacalculaties en overige regulerings-effecten, periodieke aansluitvergoeding voor maatwerkaansluitingen elektriciteit, periodieke aansluitvergoeding voor aansluitleidingen gas en trafokuur. De nacalculaties dienen voor zover deze posten betrekking hebben op jaren tot en met 2013 reeds in de omzet te worden verwerkt. Deze nacalculaties zijn echter onderdeel van de toegestane inkomsten 2014 en worden derhalve pas effectief in het jaar 2014 in de tarieven verwerkt.

## Afschrijvingen (2)

(bedragen x 1.000 euro)

	2013
<b>ELEKTRICITEIT</b>	
<b>TRANSPORTDIENST ELEKTRICITEIT</b>	
Hoogspanning	253
Tussenspanning	1.905
Middenspanning	5.723
Laagspanning	2.689
Overig	2.722
Totaal transportdienst elektriciteit	13.292
<b>AANSLUITDIENST ELEKTRICITEIT</b>	
Hoogspanning	-
Tussenspanning	36
Middenspanning	260
Laagspanning	1.398
Overig	-
Totaal aansluitdienst elektriciteit	1.694
Totaal Elektriciteit	14.986
<b>GAS</b>	
<b>TRANSPORTDIENST GAS</b>	
Hoge druk	3.006
Lage druk	2.450
Overig	1.895
Totaal transportdienst gas	7.351
<b>AANSLUITDIENST GAS</b>	
Hoge druk	102
Lage druk	1.421
Overig	127
Totaal aansluitdienst gas	1.650
Totaal gas	9.001
<b>MEETDIENSTEN</b>	
Meetdienst elektriciteit	1.111
Meetdienst gas	679
Totaal meetdienst	1.790
Overig	4
<b>TOTAAL</b>	<b>25.781</b>



## Resultaat deelneming (3)

DNWB heeft een  $33 \frac{1}{3}\%$  belang in ZEBRA Gasnetwerk B.V., de netbeheerder van de hoofdtransportleiding voor hoogcalorisch gas van Zelzate naar Moerdijk. Het gehele resultaat deelneming is toegewezen aan het segment transportdiensten gas.

