



---

# Gesegmenteerde jaarrekening 2014

## 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 infrastructuur 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>2.253</b>	1.122	556	30	288	257	-
Materiële vaste activa (1)	<b>430.173</b>	273.862	103.124	34.170	10.119	8.898	-

### 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>55.766</b>	41.776	5.953	7.566	209	262	-

## Winst- en verliesrekening (conform de statutaire jaarrekening DNWB 2014)

(bedragen x 1.000 euro)

		<b>2014</b>
<b>OPBRENGSTEN</b>		
Netto omzet (1)		106.980
Inkoopwaarde van de omzet (2)		14.362
Operationele bruto marge		92.618
Overige bedrijfsopbrengsten		1.995
Brutomarge		94.613
<b>KOSTEN</b>		
Diensten van derden, materialen en andere externe kosten	37.574	
Afschrijvingen (3)	23.344	
Personeelskosten	-	
Overige bedrijfskosten	-100	
		60.818
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>33.795</b>
Resultaat deelnemingen (4)		654
Operationeel resultaat		34.449
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	96	
Rentelasten en soortgelijke kosten	4.792	
<b>SALDO VAN DE FINANCIËLE BATEN EN LASTEN (5)</b>		<b>4.696</b>
<b>RESULTAAT VÓÓR BELASTING</b>		<b>29.753</b>
<b>VENNOOTSCHAPSBELASTING</b>		<b>6.551</b>
<b>RESULTAAT IN HET JAAR NA BELASTING</b>		<b>23.202</b>

## Winst en verliesrekening Transport- en aansluitdienst elektriciteit

(bedragen x 1.000 euro)

		<b>2014</b>
<b>OPBRENGSTEN</b>		
Netto omzet (1)		71.655
Inkoopwaarde van de omzet (2)		14.362
Operationele bruto marge		57.293
Overige bedrijfsopbrengsten		1.175
Brutomarge		58.468
<b>KOSTEN</b>		
Diensten van derden, materialen en andere externe kosten	22.592	
Afschrijvingen (3)	13.508	
Personeelskosten	-	
Overige bedrijfskosten	-67	
		36.033
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>22.435</b>
Resultaat deelnemingen (4)		-
Operationeel resultaat		22.435
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	59	
Rentelasten en soortgelijke kosten	2.967	
<b>SALDO VAN DE FINANCIËLE BATEN EN LASTEN (5)</b>		<b>2.908</b>
<b>RESULTAAT VÓÓR BELASTING</b>		<b>19.527</b>
<b>VENNOOTSCHAPSBELASTING</b>		<b>4.300</b>
<b>RESULTAAT IN HET JAAR NA BELASTING</b>		<b>15.227</b>

## Winst en verliesrekening Transport- en aansluitdienst gas

(bedragen x 1.000 euro)

	2014 Transportdienst	2014 Aansluitdienst
<b>OPBRENGSTEN</b>		
Netto omzet (1)	24.317	3.403
Inkoopwaarde van de omzet (2)	-	-
Operationele bruto marge	24.317	3.403
Overige bedrijfsopbrengsten	559	213
Brutomarge	24.876	3.616
<b>KOSTEN</b>		
Diensten van derden, materialen en andere externe kosten	9.983	1.215
Afschrijvingen (3)	6.035	1.640
Personeelskosten	-	-
Overige bedrijfskosten	-23	-3
	15.995	2.852
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	<b>8.881</b>	<b>764</b>
Resultaat deelnemingen (4)	654	-
Operationeel resultaat	9.535	764
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	25	7
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.243	339
<b>SALDO VAN DE FINANCIËLE BATEN EN LASTEN (5)</b>	<b>1.218</b>	<b>332</b>
<b>RESULTAAT VÓÓR BELASTING</b>	<b>8.317</b>	<b>432</b>
<b>VENNOOTSCHAPSBELASTING</b>	<b>1.831</b>	<b>95</b>
<b>RESULTAAT IN HET JAAR NA BELASTING</b>	<b>6.486</b>	<b>337</b>

## Winst en verliesrekening Meetdienst elektriciteit en gas

(bedragen x 1.000 euro)

	2014 Meetdienst E	2014 Meetdienst G
<b>OPBRENGSTEN</b>		
Netto omzet (1)	5.858	4.029
Inkoopwaarde van de omzet (2)	-	-
Operationele bruto marge	5.858	4.029
Overige bedrijfsopbrengsten	22	26
Brutomarge	5.880	4.055
<b>KOSTEN</b>		
Diensten van derden, materialen en andere externe kosten	1.954	1.270
Afschrijvingen (3)	1.292	869
Personeelskosten	-	-
Overige bedrijfskosten	-5	-4
	3.241	2.135
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	<b>2.639</b>	<b>1.920</b>
Resultaat deelnemingen (4)	-	-
Operationeel resultaat	2.639	1.920
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3	2
Rentelasten en soortgelijke kosten	130	113
<b>SALDO VAN DE FINANCIËLE BATEN EN LASTEN (5)</b>	<b>127</b>	<b>111</b>
<b>RESULTAAT VÓÓR BELASTING</b>	<b>2.512</b>	<b>1.809</b>
<b>VENNOOTSCHAPSBELASTING</b>	<b>553</b>	<b>398</b>
<b>RESULTAAT IN HET JAAR NA BELASTING</b>	<b>1.959</b>	<b>1.411</b>

## Winst en verliesrekening Overige activiteiten

(bedragen x 1.000 euro)

		<b>2014</b>
<b>OPBRENGSTEN</b>		
Netto omzet (1)		-2.282
Inkoopwaarde van de omzet (2)		-
Operationele bruto marge		-2.282
Overige bedrijfsopbrengsten		-
Brutomarge		-2.282
<b>KOSTEN</b>		
Diensten van derden, materialen en andere externe kosten	560	
Afschrijvingen (3)	-	
Personeelskosten	-	
Overige bedrijfskosten	2	
		562
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>-2.844</b>
Resultaat deelnemingen (4)		-
Operationeel resultaat		-2.844
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>-2.844</b>
<b>VENNOOTSCHAPSBELASTING</b>		<b>-626</b>
<b>RESULTAAT IN HET JAAR NA BELASTING</b>		<b>-2.218</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 2014.

### 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 2014.



## 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 31-12-2014 aanwezige materiële vaste activa.

(bedragen x 1.000 euro)

	<b>2014</b>
<b>ELEKTRICITEIT</b>	
<b>TRANSPORTDIENST ELEKTRICITEIT</b>	
Hoogspanning	7.574
Tussenspanning	37.741
Middenspanning	109.497
Laagspanning	74.765
Overig	934
Totaal transportdienst elektriciteit	230.511
<b>AANSLUITDIENST ELEKTRICITEIT</b>	
Hoogspanning	-
Tussenspanning	620
Middenspanning	8.977
Laagspanning	33.754
Overig	-
Totaal aansluitdienst elektriciteit	43.351
Totaal Elektriciteit	273.862
<b>GAS</b>	
<b>TRANSPORTDIENST GAS</b>	
Hoge druk	52.939
Lage druk	50.076
Overig	109
Totaal transportdienst gas	103.124
<b>AANSLUITDIENST GAS</b>	
Hoge druk	2.027
Lage druk	32.097
Overig	46
Totaal aansluitdienst gas	34.170
Totaal gas	137.294
<b>MEETDIENST</b>	
Meetdienst elektriciteit	10.119
Meetdienst gas	8.898
Totaal meetdienst	19.017
<b>TOTAAL</b>	<b>430.173</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>2014</b>
<b>ELEKTRICITEIT</b>	
<b>TRANSPORT- EN AANSLUITDIENST ELEKTRICITEIT</b>	
Hoogspanning	263
Tussenspanning	4.516
Middenspanning	13.481
Laagspanning	23.472
Overig	44
Totaal elektriciteit	41.776
<b>GAS</b>	
<b>TRANSPORTDIENST GAS</b>	
Hoge druk	2.927
Lage druk	3.026
Overig	-
Totaal transportdienst gas	5.953
<b>AANSLUITDIENST GAS</b>	
Hoge druk	42
Lage druk	7.524
Overig	-
Totaal aansluitdienst gas	7.566
Totaal gas	13.519
<b>MEETDIENST</b>	
Meetdienst elektriciteit	209
Meetdienst gas	262
Totaal meetdienst	471
<b>TOTAAL</b>	<b>55.766</b>

## Toelichting op de winst en verliesrekening

### Netto-omzet (1)

(bedragen x 1.000 euro)

2014

#### ELEKTRICITEIT

##### TRANSPORTDIENST ELEKTRICITEIT

Hoogspanning	-
Tussenspanning	6
Middenspanning	12.743
Laagspanning	51.107
Totaal transportdienst elektriciteit	63.856

##### AANSLUITDIENST ELEKTRICITEIT

Hoogspanning	-
Tussenspanning	-
Middenspanning	627
Laagspanning	5.351
Totaal aansluitdienst elektriciteit	5.978

Overig 1.821

Totaal Elektriciteit 71.655

#### GAS

##### TRANSPORTDIENST GAS

Hoge druk	2.956
Lage druk	21.198
Overig	163
Totaal transportdienst gas	24.317

##### AANSLUITDIENST GAS

Hoge druk	63
Lage druk	3.317
Overig	23
Totaal aansluitdienst gas	3.403

Totaal gas 27.720

##### MEETDIENST

Meetdienst elektriciteit	5.709
Overig meetdienst elektriciteit	149
Meetdienst gas	4.002
Overig meetdienst gas	27

Totaal meetdienst 9.887

Overig -2.282

**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 reguleringseffecten, periodieke aansluitvergoeding voor maatwerkaansluitingen elektriciteit, periodieke aansluitvergoeding voor aansluitleidingen gas en trafohuur. De nacalculaties dienen voor zover deze posten betrekking hebben op jaren tot en met 2014 reeds in de omzet te worden verwerkt. Deze nacalculaties zijn echter onderdeel van de toegestane inkomsten 2015 en worden derhalve pas effectief in het jaar 2015 in de tarieven verwerkt.

## Afschrijvingen (2)

(bedragen x 1.000 euro)

	2014
<b>ELEKTRICITEIT</b>	
<b>TRANSPORTDIENST ELEKTRICITEIT</b>	
Hoogspanning	209
Tussenspanning	1.933
Middenspanning	5.438
Laagspanning	2.712
Overig	1.337
Totaal transportdienst elektriciteit	11.629
<b>AANSLUITDIENST ELEKTRICITEIT</b>	
Hoogspanning	-
Tussenspanning	38
Middenspanning	283
Laagspanning	1.558
Overig	-
Totaal aansluitdienst elektriciteit	1.879
Totaal Elektriciteit	13.508
<b>GAS</b>	
<b>TRANSPORTDIENST GAS</b>	
Hoge druk	3.054
Lage druk	2.424
Overig	556
Totaal transportdienst gas	6.034
<b>AANSLUITDIENST GAS</b>	
Hoge druk	98
Lage druk	1.472
Overig	70
Totaal aansluitdienst gas	1.640
Totaal gas	7.674
<b>MEETDIENSTEN</b>	
Meetdienst elektriciteit	1.292
Meetdienst gas	869
Totaal meetdienst	2.161
Overig	-
<b>TOTAAL</b>	<b>23.344</b>



## Resultaat deelneming (3)

DNWB heeft een 33 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.

