

Gesegmenteerde jaarrekening 2018

Enduris B.V.

Profiel

Enduris is de regionale netbeheerder van elektriciteit en gas in de provincie Zeeland. Enduris zorgt voor het transport van elektriciteit en gas van de energieleveranciers naar consumenten en zakelijke klanten. Dit wordt gerealiseerd door het aanleggen, onderhouden en beheren van de elektriciteits- en gasnetten en aansluitingen.

Vanaf 13 juni 2017 maken DNWG Groep N.V. (voorheen Zeeuwse Netwerkhouding N.V.) en haar dochtervennootschappen Enduris, DNWG Infra en DNWG Staff deel uit van Stedin Groep. Enduris blijft gedurende de huidige reguleringsperiode, die tot en met 2021 loopt, bestaan als onafhankelijk netbeheerder van haar elektriciteits- en gasnetten in Zeeland.

TeslaN B.V. is een 50% deelneming van Enduris B.V. TeslaN is een strategische samenwerking op gebied van beheer, onderhoud en storingen van hoogspanningsinstallaties in Zeeland. Landelijke netbeheerder TenneT en regionale netbeheerder Enduris zijn beiden 50% aandeelhouder. TeslaN richt zich op totale ontzorging in beheer, onderhoud en storingen van hoogspanningassets en (complexe) middenspanning in Zeeland.

Enduris beheert in Zeeland niet alleen de 10 kV-, 20 kV- en 50 kVnetten die dienen voor het transport en de aansluiting van de grootverbruikers, maar ook de laagspanningsnetten voor huishoudens, kleinzakelijke gebruikers en openbare verlichting. Voor gas is Enduris de beheerder van de regionale netten met een druk van 4 en 8 bar (voor transport en grootverbruikers) en 30-100 mbar voor 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.

Missie

Enduris zorgt voor een optimale werking van de aan haar toevertrouwde infrastructuur en faciliteert de energiemarkt.

Visie

Enduris zorgt voor een effectieve en efficiënte dienstverlening aan klanten en faciliteert actief de lokale energietransitie. Onze Multi-Utility aanpak helpt daarbij. We hebben samenwerking, veiligheid en vakmanschap hoog in het vaandel staan. We zijn een open organisatie, gericht op leren en groeien.

Strategische doelstellingen

Om de missie en visie van Enduris met succes na te kunnen streven is een aantal lange termijn doelstellingen gedefinieerd:

1. Enduris zorgt voor een veilige en gezonde werkomgeving voor haar medewerkers en derden en garandeert veilige netten voor mens en omgeving. Zij streeft naar een brede, proactieve veiligheidscultuur;
2. Enduris bewaakt de (toekomstige) prestaties, condities en risico's van de aan haar toevertrouwde netwerken;
3. Enduris hecht groot belang aan duurzame energievoorziening en levert daar samen met partners en stakeholders een belangrijke bijdrage aan;
4. Enduris is dichtbij en klantgericht. Enduris realiseert een rendement voor de gereguleerde activiteiten dat beter is dan of gelijk is aan het marktgemiddelde; het resultaat op de levering van niet-gereguleerde diensten is positief. Enduris streeft naar tevreden klanten en groei van omzet;
5. Enduris staat bekend als een aantrekkelijke werkgever waar medewerkers met trots en plezier werken; zij draagt bij aan hoogwaardige werkgelegenheid en onderwijs in Zeeland;

6. Enduris streeft naar een cultuur van continu verbeteren; dat doet zij in de gehele keten.

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 op grond van zijn taken een afzonderlijke boekhouding te voeren voor het beheer van de netten. Jaarlijks dient een netbeheerder op een geschikte wijze een verslag te publiceren van deze boekhouding. Door middel van deze jaarrekening geeft Enduris invulling aan deze verplichting.

Voor een volledig beeld van de prestaties van Enduris wordt verwezen naar de statutaire jaarrekening. De gesegmenteerde jaarrekening is afgeleid van 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 op het niveau van het nettoresultaat en 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

(bedrag x 1.000 EUR)

	Totaal	Transport- en aansluit- dienst E	Transport- dienst G	Aansluit- dienst G	Meet- dienst E	Meet- dienst G	Overig
Immateriële vaste activa	8.598	4.524	4.074	-	-	-	-
Materiële vaste activa (1)	434.628	280.151	93.446	27.462	18.993	14.576	-

Vooruit ontvangen bijdragen van derden

(bedragen x 1.000 EUR)

	Totaal	Transport- en aansluit- dienst E	Transport- dienst G	Aansluit- dienst G	Meet- dienst E	Meet- dienst G	Overig
Vooruit ontvangen bijdragen van derden (2)	88.039	68.757	8.742	10.383	20	137	-

Winst- en verliesrekening (conform de statutaire geconsolideerde jaarrekening Enduris 2018)

(bedragen x 1.000 euro)	
	2018
<i>Opbrengsten</i>	
Netto omzet (1)	77.481
Inkoopwaarde van de omzet	16.536
Operationele bruto marge	60.945
Overige bedrijfsopbrengsten	628
Brutomarge	61.573
<i>Kosten</i>	
Diensten van derden, materialen en andere externe kosten	25.988
Afschrijvingen (2)	14.214
Overige bedrijfskosten	7.532
	47.734
Bedrijfsresultaat	13.839
Resultaat deelnemingen (3)	-
Operationeel resultaat	13.839
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	448
Rentelasten en soortgelijke kosten	2.902
<i>Saldo van de financiële baten en lasten</i>	2.454
Resultaat vóór belasting	11.385
<i>Vennootschapsbelasting</i>	2.846
Resultaat in het jaar na belasting	8.539

Winst- en verliesrekening Transport- en aansluitdienst elektriciteit

(bedragen x 1.000 euro)	
	2018
Opbrengsten	
Netto omzet (1)	66.949
Inkoopwaarde van de omzet	15.690
Operationele bruto marge	51.259
Overige bedrijfsopbrengsten	2.769
Brutomarge	54.028
Kosten	
Diensten van derden, materialen en andere externe kosten	22.985
Afschrijvingen (2)	14.054
Overige bedrijfskosten	7.032
	44.071
Bedrijfsresultaat	9.957
Resultaat deelnemingen (3)	-
Operationeel resultaat	9.957
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	99
Rentelasten en soortgelijke kosten	2.780
<i>Saldo van de financiële baten en lasten</i>	2.681
Resultaat vóór belasting	7.276
Vennootschapsbelasting	1.507
Resultaat in het jaar na belasting	5.769

Winst- en verliesrekening Transport- en aansluitdienst gas

(bedragen x 1.000 euro)		
	2018	
	Transportdienst	Aansluitdienst
Opbrengsten		
Netto omzet (1)	21.256	5.700
Inkoopwaarde van de omzet	409	-
Operationele bruto marge	20.847	5.700
Overige bedrijfsopbrengsten	354	265
Brutomarge	21.201	5.965
Kosten		
Diensten van derden, materialen en andere externe kosten	9.428	2.242
Afschrijvingen (2)	763	2.038
Overige bedrijfskosten	434	-3
	10.625	4.277
Bedrijfsresultaat	10.576	1.688
Resultaat deelnemingen (3)	954	-
Operationeel resultaat	11.530	1.688
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	151	44
Rentelasten en soortgelijke kosten	974	286
Saldo van de financiële baten en lasten	823	242
Resultaat vóór belasting	10.707	1.446
Vennootschapsbelasting	2.676	361
Resultaat in het jaar na belasting	8.031	1.085

Winst- en verliesrekening Meetdienst elektriciteit en gas

(bedragen x 1.000 euro)		
	2018	2018
	Meetdienst E	Meetdienst G
<i>Opbrengsten</i>		
Netto omzet (1)	6.011	4.197
Inkoopwaarde van de omzet	-	-
Operationele bruto marge	6.011	4.197
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-
Brutomarge	6.011	4.197
<i>Kosten</i>		
Diensten van derden, materialen en andere externe kosten	3.479	2.687
Afschrijvingen (2)	7.638	1410
Overige bedrijfskosten	-	-
	11.117	4.097
<i>Bedrijfsresultaat</i>	-5.106	100
Resultaat deelnemingen (3)	-	-
Operationeel resultaat	-5.106	100
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	31	23
Rentelasten en soortgelijke kosten	198	152
<i>Saldo van de financiële baten en lasten</i>	167	129
<i>Resultaat vóór belasting</i>	-5.273	-29
<i>Vennootschapsbelasting</i>	-1.318	-7
Resultaat in het jaar na belasting	-3.955	-22

Winst- en verliesrekening Overige activiteiten

(bedragen x 1.000 euro)	
	2018
Opbrengsten	
Netto omzet (1)	6.113
Inkoopwaarde van de omzet	-
Operationele bruto marge	6.113
Overige bedrijfsopbrengsten	-
Brutomarge	6.113
Kosten	
Diensten van derden, materialen en andere externe kosten	2.929
Afschrijvingen (2)	-
Overige bedrijfskosten	-
	2.929
Bedrijfsresultaat	3.184
Resultaat deelnemingen (3)	-
Operationeel resultaat	3.184
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-
Saldo van de financiële baten en lasten	-
Resultaat vóór belasting	3.184
Vennootschapsbelasting	796
Resultaat in het jaar na belasting	2.388

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 materiële 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 impairment berekeningen sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt de waardering aangepast. De materiële 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.

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.

Grondslagen resultaatbepaling

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de omzet (exclusief BTW) 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 ACM 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.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben volgens de effectieve rente methode.

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.

Toelichting op de balans

Materiële vaste activa (1)

In onderstaande tabel zijn de boekwaarden opgenomen van de op 31-12-2018 aanwezige materiële vaste activa.

(bedragen x 1.000 euro)	
	2018
<i>Elektriciteit</i>	
<i>Transportdienst elektriciteit</i>	
Hoogspanning	-
Tussenspanning	31.783
Middenspanning	141.431
Laagspanning	83.736
Overig	19
Totaal transportdienst elektriciteit	256.969
<i>Aansluitdienst elektriciteit</i>	
Hoogspanning	-
Tussenspanning	479
Middenspanning	18.691
Laagspanning	67.333
Overig	-
Totaal aansluitdienst elektriciteit	86.503
Totaal Elektriciteit	343.472
<i>Gas</i>	
<i>Transportdienst gas</i>	
Hoge druk	45.652
Lage druk	53.446
Overig	-73

Totaal transportdienst gas	99.025
<i>Aansluitdienst gas</i>	
Hoge druk	1.310
Lage druk	36.536
Overig	-
Totaal aansluitdienst gas	37.846
Totaal Gas	136.871
<i>Meetdienst</i>	
Meetdienst elektriciteit	19.013
Meetdienst gas	14.713
Totaal meetdienst	33.726
Totaal	514.069

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

Vooruit ontvangen bijdragen van derden (2)

(bedragen x 1.000 euro)	
	2018
<i>Elektriciteit</i>	
<i>Transport-en aansluitdienst elektriciteit</i>	
Hoogspanning	-
Tussenspanning	4.140
Middenspanning	27.899
Laagspanning	36.670
Overig	48
Totaal elektriciteit	68.757

Gas	
<i>Transportdienst gas</i>	
Hoge druk	4.511
Lage druk	4.231
Overig	-
Totaal transportdienst gas	8.742
<i>aansluitdienst gas</i>	
Hoge druk	232
Lage druk	10.151
Overig	-
Totaal aansluitdienst gas	10.383
Totaal gas	19.125
<i>Meetdienst</i>	
Meetdienst elektriciteit	20
Meetdienst gas	137
Totaal meetdienst	157
Totaal	88.039

Toelichting op de winst- en verliesrekening

Netto-omzet (1)

(bedragen x 1.000 euro)	
2018	
<i>Elektriciteit</i>	
<i>Transportdienst elektriciteit</i>	
Hoogspanning	-
Tussenspanning	124
Middenspanning	14.512
Laagspanning	55.934
Totaal transportdienst elektriciteit	70.570
<i>Aansluitdienst elektriciteit</i>	
Hoogspanning	-
Tussenspanning	144
Middenspanning	1.593
Laagspanning	5.174
Totaal aansluitdienst elektriciteit	6.911
<i>Overig</i>	-
Totaal elektriciteit	77.481
<i>Gas</i>	
<i>Transportdienst gas</i>	
Hoge druk	1.594
Lage druk	19.662
Overig	-
Totaal transportdienst gas	21.256
<i>Aansluitdienst gas</i>	
Hoge druk	233
Lage druk	5.467
Overig	-
Totaal aansluitdienst gas	5.700
Totaal Gas	26.956

Meetdienst	
Meetdienst elektriciteit	6.011
Overig meetdienst elektriciteit	-
Meetdienst gas	4.197
Overig meetdienst gas	-
Totaal meetdienst	10.208
Overig	6.113
Totaal	120.758

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 trafohuur, omzet van TeslaN B.V. en opbrengsten vanwege energiediefstal.

Afschrijvingen (2)

(bedragen x 1.000 euro)	
	2018
Elektriciteit	
Transportdienst elektriciteit	
Hoogspanning	0
Tussenspanning	1.874
Middenspanning	6.277
Laagspanning	3.023
Overig	1.134
Totaal transportdienst elektriciteit	12.308
Aansluitdienst elektriciteit	
Hoogspanning	0

Tussenspanning	52
Middenspanning	435
Laagspanning	1.419
Overig	0
Totaal aansluitdienst elektriciteit	1.906
<hr/>	
Totaal Elektriciteit	14.214
<hr/>	
Gas	
<hr/>	
<i>Transportdienst gas</i>	
Hoge druk	-2.760
Lage druk	2.784
Overig	739
Totaal transportdienst gas	763
<hr/>	
<i>Aansluitdienst gas</i>	
Hoge druk	104
Lage druk	1.926
Overig	8
Totaal aansluitdienst gas	2.038
<hr/>	
Totaal Gas	2.801
<hr/>	
<i>Meetdiensten</i>	
<hr/>	
Meetdienst elektriciteit	7.638
Meetdienst gas	1.410
<hr/>	
Totaal meetdienst	9.048
<hr/>	
Overig	0
<hr/>	
Totaal	26.063

Resultaat deelneming (3)

Enduris 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 van deze deelneming is toegewezen aan het segment transportdiensten gas.