

Gesegmenteerde jaarrekening 2015

Enduris B.V.



Profiel

Enduris B.V. is de regionale netbeheerder voor elektriciteit en gas in de provincie Zeeland en is gehuisvest in Goes.

Als netbeheerder zorgt Enduris 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 en aansluitingen.

Enduris is een dochteronderneming van moedermaatschappij Zeeuwse Netwerkhouding N.V. (ZNH). ZNH handelt onder de naam DELTA Netwerkgroep. ZNH is een 100% dochteronderneming van DELTA N.V. Enduris heeft als onafhankelijk netbeheerder een eigen Raad van Commissarissen.

TeslaN B.V. is een 50% deelneming van Enduris B.V. TeslaN is een strategische samenwerking op het gebied van beheer, onderhoud en storingen van hoogspanningsinstallaties in Zeeland. Landelijke netbeheerder TenneT en regionale netbeheerder Enduris zijn beide 50% aandeelhouder. TeslaN richt zich op totale ontzorging in beheer, onderhoud en storingen van hoogspanningassets (HS) en (TS) en (complexe) middenspanning (MS) in Zeeland. TeslaN B.V. wordt partieel geconsolideerd in de cijfers van Enduris.

Enduris beheert in Zeeland niet alleen de 10 kV-, 20 kV- en 50 kV-netten die dienen voor het transport en de aansluiting van de grootverbruikers, maar ook de laagspanningsnetten voor de 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 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.

Missie

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

Visie

Enduris zorgt voor een effectieve en efficiënte dienstverlening aan klanten. Dat doet Enduris door samenwerking. De multi-utility aanpak helpt daarbij. Enduris wil een bijdrage leveren aan lokale initiatieven op het gebied van duurzame energie. Enduris heeft veiligheid en vakmanschap hoog in het vaandel staan. Enduris is 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 zijn medewerkers en derden en garandeert veilige netten voor mens en omgeving. Zij streeft naar een brede, proactieve veiligheidscultuur;
2. Enduris bewaakt de prestaties, condities en risico's van de aan haar toevertrouwde netwerken;
3. Enduris realiseert een rendement voor de gereguleerde activiteiten dat beter is dan of gelijk is aan het marktgemiddelde;
4. Enduris staat bekend als een aantrekkelijke werkgever waar medewerkers met trots en plezier werken; zij draagt bij aan hoogwaardige werkgelegenheid en onderwijs in Zeeland;
5. Enduris streeft naar een cultuur van continue verbeteren (ketengericht);
6. Enduris streeft een hoge klanttevredenheid na.

Naamswijziging DELTA Netwerkbedrijf

In de zomer van 2015 ontving DELTA Netwerkbedrijf een aanwijzing van toezichthouder Autoriteit Consument en Markt (ACM) om haar naam te wijzigen. De naam van een netbeheerder mag namelijk niet lijken op die van een productie-leveringsbedrijf. Een netbeheerder heeft, als eigenaar van de elektriciteitskabels en gasleidingen, andere taken dan een productie-leveringsbedrijf dat verantwoordelijk is voor het produceren en leveren van gas en elektriciteit. Met het wijzigen van de naam DELTA Netwerkbedrijf in Enduris, wordt dit verschil duidelijker voor de consument. Met de naamswijziging is voldaan aan het verzoek van de ACM.

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 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 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

	Totaal	Transport- en aansluitdienst E	Transportdienst G	Aansluitdienst G	Meetdienst E	Meetdienst G	Overig
Immateriële vaste activa	3.725	2.138	1.448	16	67	56	-
Materiële vaste activa (1)	446.885	295.844	94.947	33.189	12.760	10.145	-

Vooruit ontvangen bijdragen van derden

	Totaal	Transport- en aansluitdienst E	Transportdienst G	Aansluitdienst G	Meetdienst E	Meetdienst G	Overig
Vooruit ontvangen bijdragen van derden (2)	61.676	46.441	6.456	8.463	68	248	-

Winst- en verliesrekening (conform de statutaire geconsolideerde jaarrekening Enduris 2015)

(bedragen x 1.000 euro)

2015

Opbrengsten

Netto omzet (1)	104.970
Inkoopwaarde van de omzet	13.213
Operationele bruto marge	91.757
Overige bedrijfsopbrengsten	2.208
Brutomarge	93.965

Kosten

Diensten van derden, materialen en andere externe kosten	38.154
Afschrijvingen (2)	23.001
Overige bedrijfskosten	7.750
	68.905

Bedrijfsresultaat

25.060

Resultaat deelnemingen (3)	681
Operationeel resultaat	25.741
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	15
Rentelasten en soortgelijke kosten	4.551

Saldo van de financiële baten en lasten

4.536

Resultaat vóór belasting

21.205

Vennootschapsbelasting

1.522

Resultaat in het jaar na belasting

19.683

Winst- en verliesrekening transport- en aansluitdienst elektriciteit

(bedragen x 1.000 euro)

2015

Opbrengsten

Netto omzet (1)	68.309
Inkoopwaarde van de omzet	13.213
Operationele bruto marge	55.096
Overige bedrijfsopbrengsten	1.332
Brutomarge	56.428

Kosten

Diensten van derden, materialen en andere externe kosten	21.775
Afschrijvingen (2)	12.883
Overige bedrijfskosten	7.696
	42.354

Bedrijfsresultaat

14.074

Resultaat deelnemingen (3)	-
Operationeel resultaat	14.074
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	10
Rentelasten en soortgelijke kosten	2.944

Saldo van de financiële baten en lasten

2.934

Resultaat vóór belasting

11.140

Vennootschapsbelasting

799

Resultaat in het jaar na belasting

10.341

Winst- en verliesrekening transport- en aansluitdienst gas

(bedragen x 1.000 euro)

	2015	2015
	Transportdienst G	Aansluitdienst G
Opbrengsten		
Netto omzet (1)	21.283	3.546
Inkoopwaarde van de omzet	-	-
Operationele bruto marge	21.283	3.546
Overige bedrijfsopbrengsten	597	240
Brutomarge	21.880	3.786
Kosten		
Diensten van derden, materialen en andere externe kosten	10.097	2.082
Afschrijvingen (2)	5.745	1.602
Overige bedrijfskosten	47	7
	15.889	3.691
Bedrijfsresultaat	5.991	95
Resultaat deelnemingen (3)	681	-
Operationeel resultaat	6.672	95
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	4	1
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.052	290
Saldo van de financiële baten en lasten	1.048	289
Resultaat vóór belasting	5.624	-194
Vennootschapsbelasting	404	-14
Resultaat in het jaar na belasting	5.220	-180

Winst- en verliesrekening meetdienst elektriciteit en gas

(bedragen x 1.000 euro)

	2015	2015
	Meetdienst E	Meetdienst G
Opbrengsten		
Netto omzet (1)	5.772	4.049
Inkoopwaarde van de omzet	-	-
Operationele bruto marge	5.772	4.049
Overige bedrijfsopbrengsten	10	29
Brutomarge	5.782	4.078
Kosten		
Diensten van derden, materialen en andere externe kosten	2.052	1.546
Afschrijvingen (2)	1.533	1.238
Overige bedrijfskosten	-	-
	3.585	2.784
Bedrijfsresultaat	2.197	1.294
Resultaat deelnemingen (3)	-	-
Operationeel resultaat	2.197	1.294
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	149	116
Saldo van de financiële baten en lasten	149	116
Resultaat vóór belasting	2.048	1.178
Vennootschapsbelasting	147	85
Resultaat in het jaar na belasting	1.901	1.093

Winst- en verliesrekening overige activiteiten

(bedragen x 1.000 euro)

	2015
Opbrengsten	
Netto omzet (1)	2.011
Inkoopwaarde van de omzet	-
Operationele bruto marge	2.011
Overige bedrijfsopbrengsten	-
Brutomarge	2.011
Kosten	
Diensten van derden, materialen en andere externe kosten	602
Afschrijvingen (2)	-
Overige bedrijfskosten	-
	602
Bedrijfsresultaat	1.409
Resultaat deelnemingen (3)	-
Operationeel resultaat	1.409
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-
Saldo van de financiële baten en lasten	-
Resultaat vóór belasting	1.409
Vennootschapsbelasting	101
Resultaat in het jaar na belasting	1.308

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. Voor de toewijzing naar spanning- en drukniveau is rekening gehouden met de door de ACM voorgeschreven methodiek in de RAR 2015.

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 2015.

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 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. 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 31-12-2015 aanwezige materiële vaste activa.

(bedragen x 1.000 euro)

	2015
Elektriciteit	
Transportdienst elektriciteit	
Hoogspanning	-
Tussenspanning	37.848
Middenspanning	121.178
Laagspanning	74.835
Overig	483
Totaal transportdienst elektriciteit	234.344
Aansluitdienst elektriciteit	
Hoogspanning	-
Tussenspanning	682
Middenspanning	11.692
Laagspanning	49.126
Overig	-
Totaal aansluitdienst elektriciteit	61.500
Totaal Elektriciteit	295.844
Gas	
Transportdienst gas	
Hoge druk	42.543
Lage druk	52.350
Overig	54
Totaal transportdienst gas	94.947
Aansluitdienst gas	
Hoge druk	1.215
Lage druk	31.950
Overig	24
Totaal aansluitdienst gas	33.189
Totaal Gas	128.136
Meetdienst	
Meetdienst elektriciteit	12.760
Meetdienst gas	10.145
Totaal meetdienst	22.095
Totaal	446.885

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)

2015

Elektriciteit

Transport- en aansluitdienst elektriciteit

Hoogspanning	-
Tussenspanning	4.415
Middenspanning	14.475
Laagspanning	27.412
Overig	139

Totaal elektriciteit

46.441

Gas

Transportdienst gas

Hoge druk	3.167
Lage druk	3.289
Overig	-

Totaal transportdienst gas

6.456

Aansluitdienst gas

Hoge druk	41
Lage druk	8.422
Overig	-

Totaal aansluitdienst gas

8.463

Totaal Gas

14.919

Meetdienst

Meetdienst elektriciteit	68
Meetdienst gas	248

Totaal meetdienst

316

Totaal

61.676

Toelichting op de winst- en verliesrekening

Netto omzet (1)

(bedragen x 1.000 euro)

2015

Elektriciteit

Transportdienst elektriciteit

Hoogspanning	-
Tussenspanning	6
Middenspanning	12.248
Laagspanning	49.177

Totaal transportdienst elektriciteit 61.431

Aansluitdienst elektriciteit

Hoogspanning	-
Tussenspanning	176
Middenspanning	1.419
Laagspanning	5.199

Totaal aansluitdienst elektriciteit 6.794

Overig 84

Totaal Elektriciteit 68.309

Gas

Transportdienst gas

Hoge druk	2.457
Lage druk	18.826
Overig	-

Totaal transportdienst gas 21.283

Aansluitdienst gas

Hoge druk	191
Lage druk	3.355
Overig	-

Totaal aansluitdienst gas 3.546

Totaal Gas 24.829

Meetdienst

Meetdienst elektriciteit	5.772
Overig meetdienst elektriciteit	-
Meetdienst gas	4.049
Overig meetdienst gas	-

Totaal meetdienst 9.821

Overig 2.011

Totaal 104.970

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

Afschrijvingen (2)

(bedragen x 1.000 euro)

2015

Elektriciteit

Transportdienst elektriciteit

Hoogspanning	-
Tussenspanning	2.081
Middenspanning	5.505
Laagspanning	2.766
Overig	550

Totaal transportdienst elektriciteit 10.902

Aansluitdienst elektriciteit

Hoogspanning	-
Tussenspanning	38
Middenspanning	304
Laagspanning	1.639
Overig	-

Totaal aansluitdienst elektriciteit 1.981

Totaal Elektriciteit

12.883

Gas

Transportdienst gas

Hoge druk	3.083
Lage druk	2.446
Overig	216

Totaal transportdienst gas 5.745

Aansluitdienst gas

Hoge druk	94
Lage druk	1.479
Overig	29

Totaal aansluitdienst gas 1.602

Totaal Gas

7.347

Meetdiensten

Meetdienst elektriciteit	1.533
Meetdienst gas	1.238

Totaal meetdienst 2.771

Overig

-

Totaal

23.001

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.



Colofon

Deze gesegmenteerde jaarrekening is een uitgave van Enduris B.V.

Met bijdragen van

Diverse medewerkers Enduris B.V.

Eindredactie

Afdeling Communicatie Enduris B.V.

Vormgeving

10uur

Fotografie

Stanowicki Fotografie

Contactgegevens

Enduris B.V.

Bezoekadressen:

Stationspark 28, 4462 DZ Goes

Anthony Fokkerstraat 8, 4462 ET Goes

Postadres:

Postbus 5013, 4330 KA Middelburg

info@enduris.nl

Tel. 0113 74 11 00

