

Gesegmenteerde jaarrekening 2017

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 hoogspanningsassets 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 lage-druknetten 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 infrastructures 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 geregleerde activiteiten dat beter is dan of gelijk is aan het marktgemiddelde; het resultaat op de levering van niet-geregleerde 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.

Verkoop Netwerkgroep

Op 13 juni 2017 is DNWG verkocht aan Stedin Groep. Tot 13 juni 2017 was de samenstelling van de raad van commissarissen als volgt:

De heer ir. Drs. G.J.L. Zijl, voorzitter
Mevrouw mr. M.A.W. Cremers-Wit
De heer drs. F. Verhagen RA

De netwerkgroep valt vanaf 13 juni 2017 onder de raad van commissarissen van Stedin Groep. Derhalve is vanaf 13 juni bovengenoemde raad van commissarissen ontbonden.

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

	Totaal	Transport- en aansluitdienst E	Transportdienst G	Aansluitdienst G	Meetdienst E	Meetdienst G	Overig
Immateriële vaste activa	9.266	5.061	2.068	2.137	-	-	-
Materiële vaste activa (1)	497.032	329.405	117.202	35.692	1.242	13.491	-

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)	79.541	60.819	8.042	10.497	20	163	-

Winst- en verliesrekening (conform de statutaire geconsolideerde jaarrekening Enduris 2017)

(bedragen x 1.000 euro)

	2017
Opbrengsten	
Netto-omzet (1)	106.620
Inkoopwaarde van de omzet	16.081
Operationele bruto marge	90.539
Overige bedrijfsopbrengsten	3.986
Brutomarge	94.525
Kosten	
Diensten van derden, materialen en andere externe kosten	41.342
Afschrijvingen (2)	25.298
Overige bedrijfskosten	7.486
	74.126
Bedrijfsresultaat	20.399
Resultaat deelnemingen (3)	-513
Operationeel resultaat	19.886
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	154
Rentelasten en soortgelijke kosten	4.335
Saldo van de financiële baten en lasten	4.181
Resultaat vóór belasting	15.705
Vennootschapsbelasting	3.252
Resultaat in het jaar na belasting	12.453

Winst- en verliesrekening Transport- en aansluitdienst elektriciteit

(bedragen x 1.000 euro)

2017

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	22.986
Afschrijvingen (2)	14.054
Overige bedrijfskosten	7.032
	44.072

Bedrijfsresultaat **9.956**

Resultaat deelnemingen (3) -

Operationeel resultaat **9.956**

Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten 99

Rentelasten en soortgelijke kosten 2.780

Saldo van de financiële baten en lasten **2.681**

Resultaat vóór belasting **7.275**

Vennootschapsbelasting **1.507**

Resultaat in het jaar na belasting **5.768**

Winst- en verliesrekening Transport- en aansluitdienst gas

(bedragen x 1.000 euro)

	2017 Transportdienst	2017 Aansluitdienst
Opbrengsten		
Netto omzet (1)	21.081	5.489
Inkoopwaarde van de omzet	391	-
Operationele bruto marge	20.690	5.489
Overige bedrijfsopbrengsten	605	572
Brutomarge	21.295	6.061
Kosten		
Diensten van derden, materialen en andere externe kosten	9.174	2.160
Afschrijvingen (2)	7.709	1.377
Overige bedrijfskosten	453	1
	17.336	3.538
Bedrijfsresultaat	3.959	2.523
Resultaat deelnemingen (3)	-513	-
Operationeel resultaat	3.446	2.523
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	40	10
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.130	278
Saldo van de financiële baten en lasten	1.090	268
Resultaat vóór belasting	2.356	2.255
Vennootschapsbelasting	488	467
Resultaat in het jaar na belasting	1.868	1.788

Winst- en verliesrekening Meetdienst elektriciteit en gas

(bedragen x 1.000 euro)

	2017 Meetdienst E	2017 Meetdienst G
Opbrengsten		
Netto omzet (1)	5.888	4.125
Inkoopwaarde van de omzet	-	-
Operationele bruto marge	5.888	4.125
Overige bedrijfsopbrengsten	11	29
Brutomarge	5.899	4.154
Kosten		
Diensten van derden, materialen en andere externe kosten	2.923	2.215
Afschrijvingen (2)	639	1.519
Overige bedrijfskosten	-	-
	3.562	3.734
Bedrijfsresultaat	2.337	420
Resultaat deelnemingen (3)	-	-
Operationeel resultaat	2.337	420
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	5
Rentelasten en soortgelijke kosten	12	135
Saldo van de financiële baten en lasten	12	130
Resultaat vóór belasting	2.325	290
Vennootschapsbelasting	481	60
Resultaat in het jaar na belasting	1.844	230

Winst- en verliesrekening Overige activiteiten

(bedragen x 1.000 euro)

	2017
Opbrengsten	
Netto omzet (1)	3.088
Inkoopwaarde van de omzet	-
Operationele bruto marge	3.088
Overige bedrijfsopbrengsten	-
Brutomarge	3.088
Kosten	
Diensten van derden, materialen en andere externe kosten	1.884
Afschrijvingen (2)	-
Overige bedrijfskosten	-
	1.884
Bedrijfsresultaat	1.204
Resultaat deelnemingen (3)	-
Operationeel resultaat	1.204
Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-
Saldo van de financiële baten en lasten	-
Resultaat vóór belasting	1.204
Vennootschapsbelasting	249
Resultaat in het jaar na belasting	955

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 2017.

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 2017.

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 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 rentemethode. 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 boekwaarden opgenomen van de op 31-12-2017 aanwezige materiële vaste activa.

(bedragen x 1.000 euro)

	2017
Elektriciteit	
Transportdienst elektriciteit	
Hoogspanning	-
Tussenspanning	34.084
Middenspanning	137.373
Laagspanning	80.819
Overig	443
Totaal transportdienst elektriciteit	252.719
Aansluitdienst elektriciteit	
Hoogspanning	-
Tussenspanning	610
Middenspanning	13.054
Laagspanning	63.022
Overig	-
Totaal aansluitdienst elektriciteit	76.686
Totaal Elektriciteit	329.405
Gas	
Transportdienst gas	
Hoge druk	61.890
Lage druk	55.303
Overig	9
Totaal transportdienst gas	117.202
Aansluitdienst gas	
Hoge druk	964
Lage druk	34.725
Overig	3
Totaal aansluitdienst gas	35.692
Totaal Gas	152.894
Meetdienst	
Meetdienst elektriciteit	1.242
Meetdienst gas	13.491
Totaal meetdienst	14.733
Totaal	497.032

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)

2017

Elektriciteit

Transport- en aansluitdienst elektriciteit

Hoogspanning	251
Tussenspanning	4.189
Middenspanning	20.848
Laagspanning	35.437
Overig	94

Totaal elektriciteit

60.819

Gas

Transportdienst gas

Hoge druk	3.786
Lage druk	4.256
Overig	-

Totaal transportdienst gas

8.042

Aansluitdienst gas

Hoge druk	39
Lage druk	10.458
Overig	-

Totaal aansluitdienst gas

10.497

Totaal Gas

18.539

Meetdienst

Meetdienst elektriciteit	20
Meetdienst gas	163

Totaal meetdienst

183

Totaal

79.541

Toelichting op de winst- en verliesrekening

Netto-omzet (1)

(bedragen x 1.000 euro)

	2017
Elektriciteit	
Transportdienst elektriciteit	
Hoogspanning	-
Tussenspanning	95
Middenspanning	12.318
Laagspanning	47.850
Totaal transportdienst elektriciteit	60.263
Aansluitdienst elektriciteit	
Hoogspanning	-
Tussenspanning	129
Middenspanning	1.520
Laagspanning	4.959
Totaal aansluitdienst elektriciteit	6.608
Overig	78
Totaal Elektriciteit	66.949
Gas	
Transportdienst gas	
Hoge druk	1.574
Lage druk	19.503
Overig	4
Totaal transportdienst gas	21.081
Aansluitdienst gas	
Hoge druk	232
Lage druk	5.257
Overig	-
Totaal aansluitdienst gas	5.489
Totaal Gas	26.570
Meetdienst	
Meetdienst elektriciteit	5.888
Overig meetdienst elektriciteit	-
Meetdienst gas	4.125
Overig meetdienst gas	-
Totaal meetdienst	10.013
Overig	3.088
Totaal	106.620

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)

2017

Elektriciteit

Transportdienst elektriciteit

Hoogspanning	7
Tussenspanning	1.755
Middenspanning	5.863
Laagspanning	2.968
Overig	1.106

Totaal transportdienst elektriciteit 11.699

Aansluitdienst elektriciteit

Hoogspanning	-
Tussenspanning	36
Middenspanning	371
Laagspanning	1.948
Overig	-

Totaal aansluitdienst elektriciteit 2.355

Totaal Elektriciteit 14.054

Gas

Transportdienst gas

Hoge druk	4.506
Lage druk	2.477
Overig	726

Totaal transportdienst gas 7.709

Aansluitdienst gas

Hoge druk	87
Lage druk	1.289
Overig	2

Totaal aansluitdienst gas 1.378

Totaal Gas 9.087

Meetdiensten

Meetdienst elektriciteit	639
Meetdienst gas	1.519

Totaal meetdienst 2.158

Overig -

Totaal 25.298

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.

(Eind)redactie

Afdeling Communicatie Enduris B.V.

Vormgeving

10uur

Fotografie

Evert van Moort Fotografie

Copyright

Op de in deze gesegmenteerde jaarrekening gesegmenteerde foto's berust copyright.

Contactgegevens

Enduris B.V.

Bezoekadressen:

Stationspark 28, 4462 DZ Goes

Anthony Fokkerstraat 8, 4462 ET Goes

Postadres:

Postbus 399, 4460 AT Goes

Tel. 0113 74 11 00

info@enduris.nl

Enduris ontziet het milieu door het jaarbericht alleen digitaal beschikbaar te stellen op www.enduris.nl.

Voor vragen, opmerkingen of suggesties over dit jaarbericht kunt u contact opnemen met de afdeling Communicatie van Enduris via telefoonnummer 0113 88 42 63 of via communicatie@enduris.nl.

www.enduris.nl

