GESEGMENTEERDE INFORMATIE 2020

Coteq Netbeheer B.V.



Inhoudsopgave

Hoofdoverzicht Winst- en Verliesrekening **5**

Verdeelsleutels **6**

Toelichting op domein elektriciteit **7**
Overzicht bedrijfsresultaat Elektriciteit 7
Omzet 7
Afschrijvingen en buitengebruikstellingen 8
Overige bedrijfskosten 8
Materiele vaste activa 8
Volumes Transportdienst 9
Volumes periodieke aansluitvergoedingen 10

Toelichting op domein gas **11**
Overzicht bedrijfsresultaat Gas 11
Omzet 11
Afschrijvingen en buitengebruikstellingen 12
Overige bedrijfskosten 12
Materiele vaste activa 13
Volumes Transportdienst 13
Volumes periodieke aansluitvergoedingen 14

Toelichting op domein meetdienst **15**
Overzicht bedrijfsresultaat Meetdienst 15
Omzet 15
Afschrijvingen en buitengebruikstellingen 15
Overige bedrijfskosten 15
Materiele vaste activa 15

Inleiding

De cijfers in dit overzicht zijn opgesteld op basis van Dutch GAAP (wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek) en derhalve niet op basis van Regulatorische Accounting Regels (RAR), op basis waarvan de gereguleerde rapportages dienen te worden verantwoord. De belangrijkste verschillen tussen Dutch GAAP en RAR hebben betrekking op:

1. verschillen in waardering van balans- en winst-en-verliesrekening posten en
2. het doel waarvoor de RAR cijfers worden opgesteld en de uitkomst hiervan.

Ad 1) De verschillen in waardering hebben met name betrekking op voorzieningen, afschrijvingen, rente en de in de RAR uitgesloten kosten.
Ten aanzien van de voorzieningen wordt in de winst-en-verliesrekening onder Dutch GAAP de dotatie of vrijval verantwoord, terwijl regulatorisch de onttrekking wordt verwerkt in de gereguleerde kosten.
Inzake de afschrijvingen bepaalt de individuele netbeheerder zelf de economische gebruiksduren (afschrijvingstermijnen), terwijl regulatorisch dit voor alle netbeheerders hetzelfde is. Hierbij worden de geamortiseerde bijdragen onder Dutch GAAP separaat in de W&V verantwoord, terwijl regulatorisch deze onderdeel uitmaken van de afschrijvingen zelf.
Voorts worden onder Dutch GAAP de versnelde afschrijvingen en/of mogelijke impairment direct in de balans en W&V verantwoord, terwijl dit in regulatorisch perspectief niet gebeurt waardoor de last over de resterende levensduur wordt uitgesmeerd.
Voor wat betreft de rente worden onder Dutch GAAP de financiële baten en lasten, voornamelijk betrekking hebben op de rentedragende verplichtingen, in de W&V verantwoord terwijl regulatorisch de rente wordt berekend over de door de toezichthouder vastgestelde activa waarde (SAV).
Tot slot worden enkele specifiek in de RAR opgesomde kostenposten uitgesloten terwijl die onder Dutch GAAP in de W&V worden verantwoord.

Ad 2) Bij de regionale netbeheerders is sprake van maatstafregulering. De boekhoudkundige regels, zoals vermeld in de RAR hebben daardoor een geheel andere doelstelling (inkomstenregulering) dan de jaarrekening volgens Dutch GAAP (getrouw beeld vermogen en resultaat). Een belangrijk aspect binnen deze maatswtafregulering is daarnaast dat de kosten en investeringen op het totaal van de sector worden bepaald en vervolgens aan de hand van een ieders aandeel in de sector worden gealloceerd aan de afzonderlijke netbeheerders als basis voor de tarifering. Dit is een geheel andere benadering dan de verantwoording van de individuele financiële resultaten van de afzonderlijke netbeheerders. De bepaling van een ieders aandeel vindt overigens door de ACM pas plaats aan het einde van de reguleringsperiode en niet derhalve ieder jaar.

Dit alles betekent dat de in het overzicht verantwoorde resultaten vanwege verschillen in waardering voor regulatorische doeleinden geheel anders kunnen zijn, maar belangrijker het feitelijke gereguleerde resultaat per netbeheerder pas bekend is na afloop van de reguleringsperiode nadat de allocatie van de sectorresultaten heeft plaatsgevonden.

De gesegmenteerde informatie is afgeleid van de jaarrekening van de netbeheerder én de opstelde reguleringsdata, welke voorzien is van controleverklaringen. Op de gesegmenteerde informatie als zodanig heeft géén accountantscontrole plaatsgevonden.

De verdeling van de gesegmenteerde informatie naar de produkten Elektriciteit, Gas en Metering zijn gebaseerd op de in de Reguleringsdata tot stand gekomen verhoudingen. Per product is de informatie verder toegerekend naar de onderliggende spannings- en drukniveau's. Voor omzet, materiële vaste activa en afschrijvingen is de informatie vastgelegd in de administratie. Voor wat betreft de Overige bedrijfskosten is de toerekening gebaseerd op onderliggende klantsegmenten waarbij bij elektriciteit de cascadering naar de geldende klantsegmenten volgens de tarievencode in aanmerking wordt genomen.

Hoofdoverzicht Winst- en Verliesrekening

Totaal en indeling naar producten elektriciteit, gas, meetdienst en overig) tot en met bedrijfsresultaat

	2020				
	Domeinen			Overig	Totaal
Bedragen in miljoenen euro's	**Elektriciteit**	**Gas**	**Meetdienst**		
Omzet	16,70	21,60	4,92	-	43,2
Af: Kosten van transportdiensten en van distributieverliezen	4,02	0,30	-	-	4,32
Overige bedrijfsopbrengsten	0,60	-	-	-	0,60
	13,28	**21,30**	**4,92**	**-**	**39,50**
Afschrijvingen en buitengebruikstellingen	1,95	6,82	1,88	-	10,65
Precariokosten	-	-	-	-	-
Overige bedrijfskosten	5,87	11,50	3,26	-	20,64
Totale bedrijfskosten	**7,82**	**18,32**	**5,14**	**-**	**31,29**
Bedrijfsresultaat	**5,46**	**2,98**	**-0,22**	**-**	**8,21**

	2019				
	Domeinen			Overig	Totaal
Bedragen in miljoenen euro's	**Elektriciteit**	**Gas**	**Meetdienst**		
Omzet	16,40	20,80	4,80	-	42,01
Af: Kosten van transportdiensten en van distributieverliezen	4,01	-	-	-	4,01
Overige bedrijfsopbrengsten	0,69	0,12	-	-	0,80
	13,08	20,92	4,80	-	38,80
Afschrijvingen en buitengebruikstellingen	2,07	6,98	1,95	-	11,00
Precariokosten	-	-	-	-	-
Overige bedrijfskosten	4,50	8,61	3,62	-	16,73
Totale bedrijfskosten	6,57	15,58	5,57	-	27,73
Bedrijfsresultaat	6,50	5,33	-0,77	0,00	11,07

Verdeelsleutels

In dit onderdeel is een toelichting opgenomen over de nadere verbijzondering van kosten naar de verschillende spannings- en drukniveau's. Deze onderverdeling is gebaseerd op een toewijzingssystematiek, zoals gehanteerd bij het opstellen van de reguleringsdatatabellen. De kosten worden in eerste instantie zo veel mogelijk toegewezen aan de verschillende domeinen, waar zij betrekking op hebben. Verder worden kosten zoals uitlezen van slimme meters toegewezen aan het meetdomein elektriciteit en gas op basis van aantal aansluitingen.

De overige kosten, welke niet rechtstreeks zijn toe te wijzen aan een het elektriciteits-, gas- of meetdomein, worden aan deze domeinen toegewezen op basis van de verdeelsleutel voor de algemene kosten. De verdeelsleutel voor de algemene kosten is gebaseerd op de inzet van de onderliggende ‘productiemiddelen’ (per domein). De inzet van een productiemiddel betreffen bestede uren en overige bestedingen (kosten voor onderaanneming en materiaalkosten).

Binnen het domein elektriciteit zijn de netvlakken hoogspanning, tussenspanning, middenspanning en laagspanning onderverdeeld naar de volgende klantsegmenten:

Middenspanning
- **MS 1-20kV**
- **Trafo MS/LS**

Laagspanning
- **LS**

Binnen het domein gas zijn de drukvlakken extra hoge druk, hoge druk en lage druk onderverdeeld naar de volgende klantsegmenten:

Hoge druk < 16 bar
- **HD ≥ 200mbar < 16bar**

Lage druk < 16 bar
- **LD < 200mbar**

Toelichting op domein Elektriciteit

OVERZICHT BEDRIJFSRESULTAAT ELEKTRICITEIT		
Bedragen in miljoenen euro's	**2020**	2019
Omzet	16,70	16,40
Af: Kosten van transportdiensten en van distributieverliezen	4,02	4,01
Brutomarge	**12,68**	12,39
Overige bedrijfsopbrengsten	0,60	0,69
	13,28	13,08
Afschrijvingen en buitengebruikstellingen	1,95	2,07
Precariokosten	-	-
Overige bedrijfskosten	5,87	4,50
Totale bedrijfskosten	7,82	6,57
Bedrijfsresultaat	**5,46**	6,50

OMZET ELEKTRICITEIT		
Bedragen in miljoenen euro's	**2020**	2019
Hoogspanning	-	-
Tussenspanning	-	-
Middenspanning	4,19	4,15
Laagspanning	10,94	10,76
Transportdienst	**15,13**	14,92
Hoogspanning	-	-
Tussenspanning	-	-
Middenspanning	0,30	0,21
Laagspanning	1,27	1,28
Aansluitdienst	**1,56**	1,49
Overig	0,60	0,69
Omzet elektriciteit	**17,30**	17,09

AFSCHRIJVINGEN EN BUITENGEBRUIKSTELLINGEN ELEKTRICITEIT		
Bedragen in miljoenen euro's	**2020**	2019
Hoogspanning	-	-
Tussenspanning	-	-
Middenspanning	0,93	1,00
Laagspanning	0,99	1,07
Overig	0,02	0,01
Totaal afschrijvingen en buitengebruikstellingen elektriciteit	**1,95**	2,07

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN ELEKTRICITEIT		
Bedragen in miljoenen euro's	**2020**	2019
Hoogspanning	-	-
Tussenspanning	-	-
Middenspanning	1,45	1,03
Laagspanning	4,43	3,47
Overig	-	-
Totaal overige bedrijfskosten elektriciteit	**5,87**	4,50

MATERIELE VASTE ACTIVA ELEKTRICITEIT	2020		2019	
Bedragen in miljoenen euro's	**Investeringen**	**Boekwaarde**	Investeringen	Boekwaarde
Hoogspanning	-	-	-	-
Tussenspanning	-	-	-	-
Middenspanning	2,32	28,29	1,38	26,88
Laagspanning	1,429	33,28	1,44	33,12
Overig	0,18	1,10	0,04	0,94
Totaal materiele vaste activa elektriciteit	**3,70**	**62,67**	2,86	60,94

VOLUME TRANSPORTDIENST ELEKTRICITEIT		
Bedragen in miljoenen euro's	**2020**	2019
A. VOLUMES NETVLAKKEN HS EN TS	n.v.t.	n.v.t.
B. VOLUMES NETVLAK MS		
Afnemers MS (1-20kV) -Distributie		
Vastrecht transportdienst	27	26
kW gecontracteerd per jaar	45.297	39.451
kW max per maand	337.040	329.907
kWh tarief normaal	118.358.632	122.204.759
Afnemers Trafo MS/LS		
Vastrecht transportdienst	248	238
kW gecontracteerd per jaar	51.980	51.549
kW max per maand	400.660	431.706
kWh tarief normaal	113.360.554	122.548.153
C. VOLUMES NETVLAK LS		
Afnemers LS		
Vastrecht transportdienst	346	330
kW gecontracteerd	24.597	23.566
kWh tarief laag	12.304.179	12.681.180
kWh tarief normaal	21.829.398	23.582.218
Kleinverbruikers (t/m 3*80A op LS)		
Vastrecht transportdienst t/m/1*6A LS geschakeld	25.401	25.009
Vastrecht transportdienst t/m 3*80A op LS	53.910	53.587
Kleinverbruikers (t/m 3*80A op LS) capaciteitstarieven		
> 3*63A t/m 3*80A	283	277
> 3*50A t/m 3*63A	317	322
> 3*35A t/m 3*50A	411	392
> 3*25A t/m 3*35A	1.070	1.041
t/m/ 3*25A+ alle 1-fase aansluitingen	51.829	51.555
t/m 1*6A op het geschakelde net	25.401	25.009
D. VOLUMES BLINDVERMOGEN		
Kleinverbruikers (t/m 3*80A op LS) capaciteitstarieven		
kVArh blindvermogen MS en hoger	2.850.226	3.320.406
kVArh blindvermogen lager dan MS	167.692	176.906

VOLUMES PERIODIEKE AANSLUITVERGOEDING ELEKTRICITEIT		
Periodieke aansluitvergoeding (per aansluiting)	**2020**	2019
t/m 1*6A	25.401	25.009
> 1*6A t/m 3*25A	51.829	51.555
> 3*25A t/m 3*80A	2.081	2.032
> 3*80A t/m 175 KVA	346	330
> 175 KVA t/m 1750 kVA	248	238
> 1750 KVA t/m 3000 kVA	24	23
> 3000 KVA t/m10000 kVA	-	-

Periodieke aansluitvergoeding meerlengte per meter > 25 meter		
3 - 10 MVA	1.875	1.875

Toelichting op domein Gas

OVERZICHT BEDRIJFSRESULTAAT GAS		
Bedragen in miljoenen euro's	**2020**	2019
Omzet	21,60	20,80
Overige bedrijfsopbrengsten	0,30	0,12
	21,30	20,92
Afschrijvingen en buitengebruikstellingen	6,82	3,59
Precariokosten	-	-
Overige bedrijfskosten	11,50	8,61
Totale bedrijfskosten	18,32	12,20
Bedrijfsresultaat	**2,98**	8,72

OMZET GAS		
Bedragen in miljoenen euro's	**2020**	2019
EHD	-	-
Hoge druk	0,67	0,58
Lage druk	15,39	15,00
Transportdienst	**16,07**	15,58
EHD	-	-
Hoge druk	0,22	0,16
Lage druk	5,31	5,07
Aansluitdienst	**5,53**	5,23
Overig	-	0,12
Omzet gas	**21,60**	20,92

AFSCHRIJVINGEN EN BUITENGEBRUIKSTELLINGENGAS		
Bedragen in miljoenen euro's	**2020**	2019
EHD	-	-
Hoge druk	0,41	0,46
Lage druk	2,72	1,09
Overig	0,01	0,01
Afschrijvingen transportdienst	**3,14**	1,56
Hoge druk	0,01	0,01
Lage druk	3,66	2,01
Overig	0,01	0,01
Afschrijvingen aansluitdienst	**3,68**	2,03
Totaal afschrijvingen en buitengebruikstellingen gas	**6,82**	3,59

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN GAS		
Bedragen in miljoenen euro's	**2020**	2019
EHD	-	-
Hoge druk	1,40	1,17
Lage druk	4,33	4,22
Overig	-	-
Overige bedrijfskosten transportdienst	**5,73**	5,39
EHD	-	-
Hoge druk	1,40	0,92
Lage druk	4,37	2,31
Overig	-	-
Overige bedrijfskosten aansluitdienst	**5,77**	3,22
Totaal overige bedrijfskosten gas	**11,50**	8,61

MATERIELE VASTE ACTIVA GAS	2020		2019	
Bedragen in miljoenen euro's	**Investeringen**	**Boekwaarde**	Investeringen	Boekwaarde
EHD	-	-	-	-
Hoge druk	0,47	15,56	0,31	15,52
Lage druk	0,85	42,58	1,24	30,81
Overig	0,02	0,15	0,02	0,14
Totaal materiele vaste activa transportdienst gas	**1,34**	**58,28**	1,57	46,47
EHD	-	-	-	-
Hoge druk	0,02	0,21	0,02	0,20
Lage druk	2,20	49,84	3,35	37,62
Overig	0,02	0,15	0,02	0,14
Totaal materiele vaste activa aansluitdienst gas	**2,24**	**50,19**	3,38	37,96
Totaal materiele vaste activa gas	**3,58**	**108,47**	4,95	84,43

VOLUME TRANSPORTDIENST GAS < 16 BAR		
	2020	2019
A. AANTAL KLEINVERBRUIKERS EN PROFIELGROOTVERBRUIKERS		
Kleinverbruikers		
=< 10 m3(n)h, jaarverbruik < 500 Nm3	9.749	8.360
=< 10 m3(n)h, jaarverbruik vanaf 500 Nm3 en < 4.000 Nm3	125.747	126.120
=< 10 m3(n)h, jaarverbruik vanaf 4.000 Nm3	4.260	4.846
> 10 en = < 16 m3(n)h	155	149
> 16 en = < 25 m3(n)h	1.906	1.948
> 25 en = < 40 m3(n)h	621	630
Profielgrootverbruikers		
> 40 en = < 65 m3(n)h	209	217
> 65 en = < 100 m3(n)h	174	174
> 100 en = < 160 m3(n)h	48	50
> 160 en = < 250 m3(n)h	35	31
> 250 m3(n)h	12	13
B. AANTAL TELEMETRIEGROOTVERBRUIKERS		
Aantal telemetriegrootverbruikers	117	119

VOLUMES PERIODIEKE AANSLUITVERGOEDING GAS		
	2020	2019
A. AANTAL AFNEMERS PER AANSLUITCATEGORIE T/M 40 M3 (N)H		
Lage druk aansluitingen		
0 t/m 10 m3(n)h	139.756	139.326
10 t/m 16 m3(n)h	155	149
16 t/m 25 m3(n)h	1.906	1.948
25 t/m 40 m3(n)h	621	630

B. AANTAL AFNEMERS PER AANSLUITCATEGORIE > 40 M3 (N)H		
Lage druk aansluitingen		
40 t/m 65 m3(n)h	207	213
65 t/m 100 m3(n)h	179	179
100 t/m 160 m3(n)h	53	56
160 t/m 250 m3(n)h	54	51
250 t/m 400 m3(n)h	9	9
400 t/m 650 m3(n)h	2	3
650 t/m 1000 m3(n)h	1	3
1000 t/m 1600 m3(n)h	4	4
1600 t/m 2500 m3(n)h	1,00	-
vanaf 2500 m3(n)h	-	-

Hoge druk aansluitingen		
40 t/m 65 m3(n)h	5	5
65 t/m 100 m3(n)h	11	8
100 t/m 160 m3(n)h	5	4
160 t/m 250 m3(n)h	11	10
250 t/m 400 m3(n)h	17	19
400 t/m 650 m3(n)h	16	19
650 t/m 1000 m3(n)h	6	5
1000 t/m 1600 m3(n)h	11	15
1600 t/m 2500 m3(n)h	3	-
vanaf 2500 m3(n)h	-	-

Toelichting op de domein Meetbedrijf

OVERZICHT BEDRIJFSRESULTAAT MEETDIENST		
Bedragen in miljoenen euro's	**2020**	2019
Omzet elektriciteit	1,64	1,59
Omzet gas	3,28	3,22
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-
Voor bedrijfsactiviteiten beschikbaar saldo	**4,92**	4,80
Afschrijvingen en buitengebruikstellingen	1,88	1,95
Overige bedrijfskosten	3,26	3,62
Totale bedrijfskosten	**5,15**	5,57
Bedrijfsresultaat	**-0,23**	-0,77

OMZET MEETDIENST		
Bedragen in miljoenen euro's	**2020**	2019
Omzet elektriciteit	**1,64**	1,59
Omzet gas	**3,28**	3,22
Omzet meetdienst	**4,92**	4,80

AFSCHRIJVINGEN EN BUITENGEBRUIKSTELLINGENMEETDIENST		
Bedragen in miljoenen euro's	**2020**	2019
Afschrijvingen elektriciteit	**0,62**	0,61
Afschrijvingen gas	**1,27**	1,34
Totaal afschrijvingen en buitengebruikstellingen meetdienst	**1,88**	1,95

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN MEETDIENST		
Bedragen in miljoenen euro's	**2020**	2019
Bedrijfskosten elektriciteit	**0,66**	0,84
bedrijfskosten gas	**2,61**	2,79
Totaal overige bedrijfskosten meetdienst	**3,26**	3,62

MATERIELE VASTE ACTIVA MEETDIENST	2020		2019	
Bedragen in miljoenen euro's	**Investeringen**	**Boekwaarde**	Investeringen	Boekwaarde
Meetdienst elektriciteit	**0,58**	**6,25**	1,17	6,29
Meetdienst gas	**1,27**	**12,77**	3,87	12,77
Totaal materiele vaste activa elektriciteit	**1,84**	**19,02**	5,04	11,32

www.coteqnetbeheer.nl

