Gesegmenteerde informatie

Coteq Netbeheer B.V. 2021

Inhoudsopgave

1	Inleiding	3
2	Totaaloverzicht	5
3	Verdeelsleutels	6
4	Toelichting domein elektriciteit	7
5	Toelichting domein gas	11
6	Toelichting domein meetdienst	15

1 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 maatstafregulering 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.

2 Totaaloverzicht

Hoofdoverzicht Winst- en Verliesrekening (Totaal en indeling naar producten elektriciteit, gas, meetdienst en overig) tot en met

bedragen in miljoenen euro's	2021				
	Domeinen			Overig	Totaal
	Elektriciteit	Gas	Meetdienst		
Omzet	17,89	22,53	4,95	-	45,37
Af: Kosten van transportdiensten en van distributieverliezen	4,45	0,32	-	-	4,77
Overige bedrijfsopbrengsten	0,58	-	-	-	0,58
	14,02	**22,21**	**4,95**	**-**	**41,18**
Afschrijvingen en buitengebruikstellingen	2,04	6,87	1,81	-	10,72
Precariokosten	-	-	-	-	-
Overige bedrijfskosten	5,80	12,14	2,21	-	20,15
Totale bedrijfskosten	**7,84**	**19,01**	**4,02**	**-**	**30,87**
Bedrijfsresultaat	**6,18**	**3,20**	**0,93**	**-**	**10,32**

Bedragen in miljoenen euro's	2020				
	Domeinen			Overig	Totaal
	Elektriciteit	Gas	Meetdienst		
Omzet	16,70	21,60	4,92	-	43,22
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	11,51	3,26	-	20,64
Totale bedrijfskosten	**7,82**	**18,33**	**5,14**	**-**	**31,29**
Bedrijfsresultaat	**5,46**	**2,97**	**-0,22**	**-**	**8,21**

3 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

4 Toelichting domein elektriciteit

OVERZICHT BEDRIJFSRESULTAAT ELEKTRICITEIT

bedragen in miljoenen euro's	2021	2020
Omzet	17,89	16,70
Af: Kosten van transportdiensten en van distributieverliezen	4,45	4,02
Brutomarge	**13,44**	**12,68**
Overige bedrijfsopbrengsten	0,58	0,60
	14,02	**13,28**
Afschrijvingen en buitengebruikstellingen	2,04	1,95
Precariokosten	-	-
Overige bedrijfskosten	5,80	5,87
Totale bedrijfskosten	7,84	7,82
Bedrijfsresultaat	**6,18**	**5,46**

OMZET ELEKTRICITEIT

bedragen in miljoenen euro's	2021	2020
Hoogspanning	-	-
Tussenspanning	-	-
Middenspanning	4,55	4,19
Laagspanning	11,56	10,94
Transportdienst	**16,11**	**15,13**
Hoogspanning	-	-
Tussenspanning	-	-
Middenspanning	0,18	0,30
Laagspanning	1,60	1,27
Aansluitdienst	**1,78**	**1,57**
Overig	**0,58**	**0,60**
Omzet elektriciteit	**18,48**	**17,30**

AFSCHRIJVINGEN en BUITENGEBRUIKSTELLINGEN ELEKTRICITEIT

bedragen in miljoenen euro's	2021	2020
Hoogspanning	-	-
Tussenspanning	-	-
Middenspanning	0,98	0,93
Laagspanning	1,01	0,99
Overig	0,05	0,03
Totaal afschrijvingen en buitengebruikstellingen elektriciteit	**2,04**	**1,95**

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN ELEKTRICITEIT

bedragen in miljoenen euro's	2021	2020
Hoogspanning	-	-
Tussenspanning	-	-
Middenspanning	1,40	1,44
Laagspanning	4,40	4,43
Overig	-	-
Totaal overige bedrijfskosten elektriciteit	**5,80**	5,87

MATERIELE VASTE ACTIVA ELEKTRICITEIT

bedragen in miljoenen euro's	2021		2020	
	Investeringen	Boekwaarde	Investeringen	Boekwaarde
Hoogspanning	-	-	-	-
Tussenspanning	-	-	-	-
Middenspanning	2,67	29,84	2,20	28,29
Laagspanning	1,88	34,20	1,32	33,28
Overig	0,13	1,16	0,18	1,10
Totaal materiele vaste activa elektriciteit	**4,68**	**65,20**	**3,70**	**62,67**

VOLUME TRANSPORTDIENST ELEKTRICITEIT

	2021	2020
A. VOLUMES NETVLAKKEN HS EN TS	n.v.t.	n.v.t.
B. VOLUMES NETVLAK MS		
Afnemers MS (1-20kV) -Distributie		
Vastrecht transportdienst	29	27
kW gecontracteerd per jaar	44.882	45.297
kW max per maand	360.974	337.040
kWh tarief normaal	126.198.352	118.358.632
Afnemers Trafo MS/LS		
Vastrecht transportdienst	250	248
kW gecontracteerd per jaar	52.136	51.980
kW max per maand	405.960	400.660
kWh tarief normaal	115.301.567	113.360.554
C. VOLUMES NETVLAK LS		
Afnemers LS		
Vastrecht transportdienst	362	346
kW gecontracteerd	25.426	24.597
kWh tarief laag	12.460.827	12.304.179
kWh tarief normaal	21.804.253	21.829.398
Kleinverbruikers (t/m 3*80A op LS)		
Vastrecht transportdienst t/m/1*6A LS geschakeld	25.871	25.401
Vastrecht transportdienst t/m 3*80A op LS	54.057	53.910
Kleinverbruikers (t/m 3*80A op LS) capaciteitstarieven		
> 3*63A t/m 3*80A	290	283
> 3*50A t/m 3*63A	332	317
> 3*35A t/m 3*50A	412	411
> 3*25A t/m 3*35A	1.092	1.070
t/m/ 3*25A+ alle 1-fase aansluitingen	51.931	51.829
t/m 1*6A op het geschakelde net	25.871	25.401
D. VOLUMES BLINDVERMOGEN		
Kleinverbruikers (t/m 3*80A op LS) capaciteitstarieven		
kVArh blindvermogen MS en hoger	2.812.114	2.850.226
kVArh blindvermogen lager dan MS	80.867	167.692

VOLUMES PERIODIEKE AANSLUITVERGOEDING ELEKTRICITEIT

	2021	2020
Periodieke aansluitvergoeding (per aansluiting)		
t/m 1*6A	25.871	25.401
> 1*6A t/m 3*25A	51.931	51.829
> 3*25A t/m 3*80A	2.126	2.081
> 3*80A t/m 175 KVA	362	346
> 175 KVA t/m 1750 kVA	250	248
> 1750 KVA t/m 3000 kVA	25	24
> 3000 KVA t/m10000 kVA	-	-
Periodieke aansluitvergoeding meerlengte per meter > 25 meter		
3 - 10 MVA	2.587	1.875

5 Toelichting domein gas

OVERZICHT BEDRIJFSRESULTAAT GAS

bedragen in miljoenen euro's	2021	2020
Omzet	22,53	21,48
Af: Kosten van transportdiensten en van distributieverliezen	0,32	0,30
Brutomarge	22,21	21,18
Overige bedrijfsopbrengsten	-	0,12
	22,21	**21,30**
Afschrijvingen en buitengebruikstellingen	6,87	6,82
Precariokosten	-	-
Overige bedrijfskosten	12,14	11,50
Totale bedrijfskosten	19,01	18,32
Bedrijfsresultaat	**3,20**	**2,98**

OMZET GAS

bedragen in miljoenen euro's	2021	2020
EHD	-	-
Hoge druk	0,68	0,67
Lage druk	15,97	15,40
Transportdienst	**16,65**	**16,07**
EHD	-	-
Hoge druk	0,19	0,22
Lage druk	5,69	5,31
Aansluitdienst	**5,88**	**5,53**
Overig	-	-
Omzet gas	**22,53**	**21,60**

AFSCHRIJVINGEN en BUITENGEBRUIKSTELLINGENGAS

bedragen in miljoenen euro's	2021	2020
EHD	-	-
Hoge druk	0,42	0,41
Lage druk	2,71	2,72
Overig	0,02	0,01
Afschrijvingen transportdienst	**3,15**	**3,14**
Hoge druk	0,02	0,01
Lage druk	3,68	3,66
Overig	0,02	0,01
Afschrijvingen aansluitdienst	**3,72**	**3,68**
Totaal afschrijvingen en buitengebruikstellingen gas	**6,87**	**6,82**

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN GAS

bedragen in miljoenen euro's	2021	2020
EHD	-	-
Hoge druk	1,54	1,40
Lage druk	5,65	4,33
Overig		
Overige bedrijfskosten transportdienst	**7,19**	**5,73**
EHD	-	-
Hoge druk	1,26	1,40
Lage druk	3,69	4,37
Overig		
Overige bedrijfskosten aansluitdienst	**4,95**	**5,77**
Totaal overige bedrijfskosten gas	**12,14**	**11,50**

MATERIELE VASTE ACTIVA GAS

bedragen in miljoenen euro's	2021 Investeringen	2021 Boekwaarde	2020 Investeringen	2020 Boekwaarde
EHD	-	-	-	-
Hoge druk	1,00	16,13	0,47	15,56
Lage druk	1,14	41,23	0,85	42,57
Overig	-	0,13	0,02	0,15
Totaal materiele vaste activa transportdienst gas	**2,14**	**57,49**	**1,34**	**58,28**
EHD	-	-	-	-
Hoge druk	0,05	0,15	0,02	0,21
Lage druk	1,96	48,36	2,20	49,83
Overig	-	0,13	0,02	0,15
Totaal materiele vaste activa aansluitdienst gas	**2,01**	**48,64**	**2,24**	**50,19**
Totaal materiele vaste activa gas	**4,15**	**106,13**	**3,58**	**108,47**

VOLUME TRANSPORTDIENST GAS < 16 BAR

	2021	2020
A. AANTAL KLEINVERBRUIKERS EN PROFIELGROOTVERBRUIKERS		
Kleinverbruikers		
=< 10 m3(n)h, jaarverbruik < 500 Nm3	8.728	9.749
=< 10 m3(n)h, jaarverbruik vanaf 500 Nm3 en < 4.000 Nm3	125.663	125.747
=< 10 m3(n)h, jaarverbruik vanaf 4.000 Nm3	5.323	4.260
> 10 en = < 16 m3(n)h	163	155
> 16 en = < 25 m3(n)h	1.856	1.906
> 25 en = < 40 m3(n)h	610	621
Profielgrootverbruikers		
> 40 en = < 65 m3(n)h	223	209
> 65 en = < 100 m3(n)h	168	174
> 100 en = < 160 m3(n)h	49	48
> 160 en = < 250 m3(n)h	32	35
> 250 m3(n)h	13	12
B. AANTAL TELEMETRIEGROOTVERBRUIKERS		
Aantal telemetriegrootverbruikers	116	117

VOLUMES PERIODIEKE AANSLUITVERGOEDING GAS

	2021	2020
A. AANTAL AFNEMERS PER AANSLUITCATEGORIE T/M 40 M3 (N)H		
Lage druk aansluitingen		
0 t/m 10 m3(n)h	139.714	139.756
10 t/m 16 m3(n)h	163	155
16 t/m 25 m3(n)h	1.856	1.906
25 t/m 40 m3(n)h	610	621
B. AANTAL AFNEMERS PER AANSLUITCATEGORIE > 40 M3 (N)H		
Aansluitingen met een gegarandeerde leveringsdruk van 23,4 mbar		
40 t/m 100 m3(n)/h	385	386
100 t/m 400 m3(n)/h	104	102
400 t/m 650 m3(n)/h	0	-
Aansluitingen met een niet-gegarandeerde leveringsdruk vanaf 23,4 t/m 100 mbar		
40 t/m 100 m3(n)/h	15	14
100 t/m 400 m3(n)/h	11	9
400 t/m 650 m3(n)/h	4	4
Aansluitingen met een gegarandeerde leveringsdruk vanaf 23,4 mbar t/m 100 mbar		
40 t/m 100 m3(n)/h	12	11
100 t/m 400 m3(n)/h	22	22
400 t/m 1.600 m3(n)/h	13	13
vanaf 1.600 m3(n)/h	10	10
Aansluitingen met een niet-gegarandeerde leveringsdruk vanaf 100 mbar t/m 8 bar		
40 t/m 100 m3(n)/h	0	-
100 t/m 400 m3(n)/h	6	6
400 t/m 1.600 m3(n)/h	13	11
vanaf 1.600 m3(n)/h	6	7
Aansluitingen met een leveringsdruk vanaf 8 bar		
vanaf 40 m3(n)/h	-	-

6 Toelichting domein meetdienst

OVERZICHT BEDRIJFSRESULTAAT MEETDIENST

bedragen in miljoenen euro's	2021	2020
Omzet elektriciteit	1,65	1,64
Omzet gas	3,30	3,28
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-
Voor bedrijfsactiviteiten beschikbaar saldo	**4,95**	**4,92**
Afschrijvingen en buitengebruikstellingen	1,81	1,89
Overige bedrijfskosten	2,21	3,26
Totale bedrijfskosten	4,02	5,15
Bedrijfsresultaat	**0,93**	**-0,23**

OMZET MEETDIENST

bedragen in miljoenen euro's	2021	2020
Omzet elektriciteit	1,65	1,64
Omzet gas	3,30	3,28
Omzet meetdienst	**4,95**	**4,92**

AFSCHRIJVINGEN en BUITENGEBRUIKSTELLINGENMEETDIENST

bedragen in miljoenen euro's	2021	2020
Afschrijvingen elektriciteit	0,62	0,62
Afschrijvingen gas	1,19	1,27
Totaal afschrijvingen en buitengebruikstellingen meetdienst	**1,81**	**1,89**

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN MEETDIENST

bedragen in miljoenen euro's	2021	2020
Bedrijfskosten elektriciteit	0,59	0,62
bedrijfskosten gas	1,62	1,26
Totaal overige bedrijfskosten meetdienst	**2,21**	**1,88**

MATERIELE VASTE ACTIVA MEETDIENST

	2021		2020	
bedragen in miljoenen euro's	Investeringen	Boekwaarde	Investeringen	Boekwaarde
Meetdienst elektriciteit	0,72	6,29	0,58	6,25
Meetdienst gas	1,25	12,75	1,26	12,77
Totaal materiele vaste activa elektriciteit	**1,97**	**19,04**	**1,84**	**19,02**