

BEDRIJFSVERSLAG 2015 (t-1)

Drinkwaterbedrijf: **Evides N.V.**
 Contactpersoon: **[REDACTED]**
 Telefoonnummer: **[REDACTED]**
 Email: **[REDACTED]**

Scope: wettelijke activiteiten drinkwater
 Definitie en uitgangspunten: Toetsingskader drinkwaterarieven 2018 (versie 5-12-2017)
 Goedkeuring: via accountant
 Frequentie: jaarlijks
 Timing: voor 1 oktober van jaar t
 Hoe aanleveren: per bedrijf aan te leveren aan de ILT, gericht aan de Minister van Infrastructuur & Waterstaat
 Looptijd aan te leveren informatie: 1 januari tot en met 31 december van jaar t-1
 Wet: Drinkwaterwet, artikel 12, lid 2

	2015 (jaar t-1)				
1.) Opbrengsten en kosten (mln €)	Wettelijke drinkwater activiteiten	Overige wettelijke activiteiten	Niet-wettelijke activiteiten	Buitenland-activiteiten	Totaal
1a Opbrengsten	227,5	1,6	37,4	0,3	266,8
1b Operationele kosten	124,9	1,5	11,2	1,8	139,4
1c Afschrijvingen	61,8	-	2,7	-	64,5
1d Belastingen	11,5	-	0,1	-	11,6
1e Bedrijfsresultaat	29,3	0,1	23,4	-1,5	51,3
1f overige financiële lasten en baten	-	-	-	-	-
1g Correctie bedrijfsresultaat t-3 (2016)	-	-	-	-	-
1h Gerealiseerde vermogenskosten	29,3	0,1	23,4	-1,5	51,3
1i Kosten vreemd vermogen	6,1	-	1,9	-	8,0
1j VPB	0,3	-	0,6	-	0,9
1k Netto winst	22,9	0,1	20,9	-1,5	42,4

Toets 1% buitenland-activiteiten

-0,7%

Opmerkingen

- Engros-leveringen van drinkwater aan buitenlandse (drinkwater)bedrijven (activiteit 2b) is, in afwijking op de invul- en auditinstructie maar conform de goedgekeurde rapportage tariefsopbouw 2018 als wettelijke drinkwater activiteit verantwoord.

- Overige wettelijke activiteiten betreft het onderhoud aan brandkranen, hetgeen weliswaar een wettelijke taak conform artikel 21.2 DWW is, maar niet voortvloeit uit artikel 7.1 respectievelijk 7.2 DWW

- VPB wettelijke drinkwater activiteiten betreft tijdelijk verhuur van een pand met voormalige drinkwaterbestemming, welke fiscaal als "niet-vrijgesteld" wordt aangemerkt en derhalve "belast" is

	2018 (jaar t-1)				
2.) WACC-informatie (mln €)	Wettelijke drinkwater activiteiten	Overige wettelijke activiteiten	Niet-wettelijke activiteiten	Buitenland-activiteiten	Totaal
2a Balanstotaal per 1 januari	855,3	-	277,7	-	1.133,0
2b Balanstotaal per 31 december	875,8	-	269,3	-	1.145,1
2c Gemiddeld balanstotaal	865,6	-	273,5	-	1.139,1
2d Gerealiseerd rendement	3,39%	0	8,56%	0	4,50%
2e Toegestane vermogenskostenvoet (WACC)	3,40%	-	-	-	-
2f Toegestane vermogenskosten (o.b.v. wettelijk vastgestelde WACC)	29,4	-	-	-	-
3 Verschil tussen toegestane en gerealiseerde vermogenskosten	0,1	-	-	-	-

Opmerkingen

- Gezien de aard van de activiteit, is aan de overige wettelijke activiteiten en aan de buitenlandactiviteiten geen geïnvesteerd vermogen toegewezen.

Toelichting grondslag van waardering en resultaatbepaling

In aanvulling op de bepalingen in de invul- en auditinstructie Bedrijfsverslag Drinkwaterbedrijven wordt voor de toegepaste grondslag van waardering en resultaatbepaling verwezen naar het Jaarverslag van Evides N.V. De in het bedrijfsverslag toegepaste grondslagen wijken niet af van de het jaarverslag vermelde grondslagen.

Toelichting aanpassingen jaarverslag ten behoeve van het bedrijfsverslag

In het Jaarverslag 2018 van Evides N.V. worden verscheidene juridische entiteiten geconsolideerd. Voor een overzicht hiervan wordt verwezen naar bladzijde 20 van het Jaarverslag. Binnen de Evides groep zijn de wettelijke drinkwateractiviteiten ondergebracht in Evides N.V. enkelvoudig en N.V. Waterwinningbedrijf Brabantse Biesbosch. De gecombineerde cijfers van Evides N.V. enkelvoudig en N.V. Waterwinningbedrijf Brabantse Biesbosch vormen ten behoeve van het Bedrijfsverslag de basis voor de kolom 'Wettelijke drinkwateractiviteiten'. Conform de invul- en auditinstructie van I.T. worden de resultaten van 'Orengse wettelijke activiteiten' en 'Buitenlandactiviteiten' van het Drinkwaterbedrijf in afzonderlijke kolommen gepresenteerd. Ten behoeve van het Bedrijfsverslag worden voorts een aantal aanpassingen gemaakt die toezien op niet-wettelijke activiteiten. Deze correcties zijn in het Bedrijfsverslag opgenomen in de kolommen 'Niet-wettelijke activiteiten' en houden met name verband met het volgende:

1. levering van ander water dan drinkwater,
2. resultaat deelneming van de entiteiten die niet-wettelijke activiteiten ontplooiën, en
3. het verlenen van diverse administratieve en management diensten ten behoeve van de niet-wettelijke drinkwateractiviteiten.

Hieronder wordt de achtergrond van elk van deze aanpassingen nader toegelicht.

Ad 1 – Levering van ander water dan drinkwater (€ 1,2 miljoen impact op de gerealiseerde vermogenskosten uit niet wettelijke activiteiten)

In de opbrengsten zijn opbrengsten opgenomen voor levering van niet-drinkwater (ruwwater en landbouwwater) aan Evides Industriewater B.V. Om hiervoor te compenseren is uitgegaan van de werkelijke geleverde hoeveelheid water vermenigvuldigd met een tarief per soort niet-drinkwater. Het hiervoor gehanteerde tarief per m3 is afgeleid uit de vastgestelde begroting voor 2018 en is als volgt berekend:

Totaal aan niet-drinkwateractiviteiten gealloceerde kosten, plus een opslag van 4,2% over aan niet-drinkwateractiviteiten gealloceerde activawaarde
Gedeeld door: begroot volume per water soort

- Het percentage van 4,2% is door Evides bepaald als een redelijk rendement dat op de niet-drinkwater activiteiten dient te worden gerealiseerd.
- Kosten zijn gealloceerd op basis van een directe toewijzing van de begrote kosten aan het betreffende deel van het watersysteem (zoals een leidingnetwerk of productiefaciliteit). Hierna worden de kosten verder verdeeld op basis van de geschatte afzetverhouding (geleverde m3 water) tussen de wettelijke en de niet-wettelijke activiteiten van dat betreffende deel van het watersysteem.
- De activawaarde van het betreffende deel van het watersysteem wordt gealloceerd op basis van de geschatte afzetverhouding (geleverde m3 water) tussen de wettelijke en de niet-wettelijke activiteiten.

Ad 2 – Resultaat deelneming van entiteiten die niet-wettelijke activiteiten ontplooiën (€ 19,6 miljoen impact op de gerealiseerde vermogenskosten uit niet wettelijke activiteiten)
Het resultaat deelneming van € 19,6 miljoen, betreft het resultaat van de deelneming Evides Industriewater B.V. Dit resultaat wordt gezien als een opbrengst uit niet-wettelijke activiteiten.

Ad 3 – Het verlenen van administratieve en management diensten (€ 2,0 miljoen impact op de gerealiseerde vermogenskosten uit niet wettelijke activiteiten)

Op concernniveau vinden algemene activiteiten plaats die mede dienstbaar zijn aan de niet wettelijke deelnemingen (i.c. Evides Industriewater B.V.). Daarnaast koopt Evides Industriewater B.V. specifieke diensten in bij Evides N.V. De hieraan verbonden kosten worden zoveel mogelijk op basis van directe kostentoe wijzing en daar dit niet het geval is van representatieve verdeelblautels in rekening gebracht bij Evides Industriewater B.V. Deze kosten en daaraan gerelateerde opbrengsten zijn verantwoord onder de niet-wettelijke activiteiten.

Toelichting correctie bedrijfsresultaat voorgaande jaren

In 2018 is geen sprake van te compenseren overrendement uit voorgaande jaren.