

11. WINSTBELASTING

De belasting over het resultaat over de verslagperiode omvat de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en uitgestelde winstbelastingen.

Belastingen worden opgenomen in de winst-en-verliesrekening behalve voor zover zij betrekking hebben op posten die rechtstreeks zijn opgenomen in het eigen vermogen.

Enexis Holding N.V. is voor de winstbelasting (vennootschapsbelasting) hoofd van de fiscale eenheid en in die hoedanigheid hoofdelijk aansprakelijk voor de verplichtingen van de in de fiscale eenheid opgenomen onderdelen. De entiteiten Enexis B.V., Endinet Groep B.V., Fudura B.V. en Enexis Vastgoed B.V. maken deel uit van de fiscale eenheid. De nieuwe entiteiten Enexis Personeel B.V., Enpuls B.V. en Enpuls Projecten B.V. (zie noot 53. Deelnemingen en joint ventures) zijn in 2016 in de fiscale eenheid opgenomen maar zijn met ingang van 2017 operationeel.

De bedrijfsactiviteiten van Enexis Holding N.V. zijn onderworpen aan winstbelasting. Bij alle afzonderlijke onderdelen van de fiscale eenheid worden, op basis van de gerealiseerde commerciële resultaten en rekening houdende met de geldende vrijstellingen, de te betalen bedragen aan vennootschapsbelasting vastgesteld en vereffend. De aansluiting tussen het wettelijke winstbelastingtarief, uitgedrukt in een percentage van het resultaat voor belasting en de effectieve belastingdruk, is als volgt:

in procenten	2016	2015
Nominaal wettelijk winstbelastingtarief in Nederland	25,00	25,00
Uitgesloten voor winstbelasting en verrekeningen voorgaande jaren	-1,38	1,08
Effectieve belastingdruk huidig jaar ¹⁾	23,62	26,08

1. Totaal belastingen in procenten van Resultaten voor belastingen.

bedragen in miljoenen euro's	2016	2015
Resultaat voor belastingen	271	302
Saldo niet-belastbare resultaten en niet-aftrekbare kosten	19	-2
Belastbaar resultaat	252	304
Belastingen over lopend boekjaar	63	76
Correctie voorgaand jaar	1	3
Totaal belastingen	64	79
Waarvan latent	3	22
Acuut gedeelte belastingen	61	57

Het saldo van niet-belastbare resultaten en niet-aftrekbare kosten kan als volgt gespecificeerd worden:

bedragen in miljoenen euro's	2016	2015
Verkoopresultaat Aktivabedrijf Enexis Friesland B.V.	11	-
Bijdrage niet-marktconformiteit EDON-lening	6	-
Vrijval voorziening beëindigingskosten CBL	3	-
Resultaat deelnemingen	1	1
Niet-aftrekbaar deel belastbaar loon of aftrekbeperking gemengde kosten	-1	-1
Acquisitiekosten	-1	-2
Totaal	19	-2