

Elregnskab for 2017 i Københavns Lufthavne A/S



Indhold

	Side
Beskrivelse af elforsyningen på Københavns Lufthavns område	1
Beretning for året 2017	2
Anvendt regnskabspraksis	3
Elregnskab for 2017	4
Specifikation af afskrivning og forrentning	5
Specifikation af forbrug og priser	6
Forventninger til 2018	7
Påtegninger	8
Den uafhængige revisors reviewerklæring	9

Alle beløb er ekskl. moms.

Beskrivelse af elforsyningen på Københavns Lufthavns område

Københavns Lufthavne A/S (CPH) varetager elforsyningen på lufthavnens område. Denne varetages som en non-profit aktivitet, hvor brugerne dækker omkostningerne til forbrug, vedligehold, afskrivning og forrentning, jf. tilslutnings- og leveringsbetingelser for energi og vand fra CPH af 15. april 2008.

Årsagen til at CPH selv varetager forsyning og vedligehold af distributionsnettet på airside og i terminalerne er, at disse aktiviteter skal varetages med flysikkerheden, passagerernes sikkerhed og komfort som første prioritet. Vedrørende landside gælder det samme for anlæg og installationer, der direkte understøtter foranstående, medens øvrige anlæg kun medtages, hvor udnyttelse af og rentabilitet i det eksisterende distributionsnet taler herfor.

Distributionsnettet

Distributionsnettet består af en koblingsstation, hvor strøm fra leverandører af el på 10 kV modtages og videresendes til ca. 55 transformatorer fordelt over lufthavnens område. På disse transformatorstationer transformeres strømmen til lavspændingsniveau og videre-distribueres til de enkelte forbrugssteder.

Herudover modtager CPH energi direkte på lavspændingsniveau primært i lufthavnens sydømråde direkte fra Ørsted, hvilket indgår i nærværende regnskab.

Daglig drift

Transformatorstationernes drift fjernovervåges døgnet rundt af CPHs Tekniske Vagtcen-tral, medens forbruget fjernaflæses.

Vedligehold og måleraflæsning varetages af CPHs Energiadministration placeret i Asset & Technology.

Frister

CPH har modtaget slutafregning vedrørende 2017 fra leverandører af el i 1. kvartal 2018.

Lejerne kan skriftligt gøre indsigelse mod forbrugsregnskabet senest 6 uger efter offentlig-gørelse af regnskabet.

Beretning for året 2017

Elkøb i lufthavnen (3-ledstarif) udgør 98,1 mio. kWh i 2017 (2016: 96,5 mio. kWh). Egen produktion af el udgør 0,1 mio. kWh i 2017 via solceller (2016: 0,1 mio. kWh). Efter fradrag for transmissionstab på 2,9 mio. kWh (2016: 3,2 mio. kWh) udgør elforbruget 95,1 mio. kWh i 2017 (2016: 93,3 mio. kWh).

Elkøb i lufthavnen (normaltarif) udgør 1,7 mio. kWh i 2017 (2016: 2,0 mio. kWh).

CPH koncernens elforbrug (3-ledstarif og normaltarif) udgør 50,5 mio. kWh i 2017 (2016: 53,2 mio. kWh), svarende til 50,6 % i 2017 (2016: 53,9 %). Den resterende del er solgt til andre brugere i lufthavnen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostningerne kan opdeles i en del, der vedrører køb af el, samt en del der vedrører net, transmission, PSO-afgift og systemomkostninger. Der henvises i øvrigt til Tilslutnings- og leveringsbestemmelserne af 15. april 2008.

Køb af el

Denne del består af køb af el på 10 kV købt hos leverandører af el.

El købes via Energi Danmark og bliver leveret til CPH via Ørsteds forbindelse til CPHs 10kV net. Herudover indkøbes el på 400 volt på normaltarif fra Ørsted, der leveres direkte til brugerne.

I forbindelse med transformationen og distributionen fra 10 kV til forbrugsspænding er der et transmissionstab på 3,5 %. Dette transmissionstab allokeres til enhedsprisen.

Princippet for henføring af omkostninger til forbrugssteder er de målte kWh, der aflæses på installerede målere hos brugerne. CPH indkøber el på markedsvilkår via prisnoteringen på den nordiske el-børs NordPool. Indkøbet omfatter forbrug leveret på 10 kV og 400 volt niveau. Desuden afregnes distributionsselskaber for transmission på 10 kV og 400 volt niveau.

Net, transmission, PSO-afgift og systemomkostninger

Heri indgår omkostninger til drift og vedligehold af transmissionsnettet i lufthavnen samt afskrivning og forrentning heraf.

Anlæg til energiforsyning afskrives fra ibrugtagning som hovedregel med en forventet økonomisk levetid på 15 år for tekniske installationer. Bygningsanlæg afskrives over 50 år. Forrentning af anlæg beregnes som den vægtede gennemsnitlige kapitalomkostning (WACC før skat) af den investerede kapital.

Timer anvendt til vedligehold indregnes i regnskabet med 607 kr. pr. time i 2017 (2016: 607 kr. pr. time) Materialer og omkostninger til eksterne leverandører indregnes i regnskabet til indkøbspris.

Herudover indgår omkostninger i forbindelse med udarbejdelse af regnskab, fakturering og energiadministrationen.

Henføring efter areal

For enkelte lejede lokaler i CPH-bygninger henføres el omkostningerne, efter først at være behandlet som beskrevet ovenfor, forholdsmæssigt til lejemålet ud fra det lejede areal. Årsagen er, at omkostningerne ved opsætning af en direkte måler til hver enkelt lejemål skønnes at ville overstige de evt. besparelser, en direkte måling vil kunne medføre.

Elregnskab for perioden 1. januar til 31. december 2017

Omkostninger i DKK

Elforsyning på 3-ledstarif		2017	2016
Købt fra leverandører af el			
El købt på markedsvilkår	23.778.866		
PSO	15.088.681		
Transmission	<u>10.946.893</u>	<u>49.814.439</u>	56.153.868
Netomkostninger i lufthavnen			
Materialer	3.647.767		
Lønninger	3.354.150		
Afskrivning og forrentning	<u>9.894.600</u>	<u>16.896.517</u>	17.463.141
Omkostninger i alt		<u>66.710.956</u>	<u>73.617.009</u>

Elforsyning på normaltarif		2017	2016
Købt fra Dong Energy			
El købt på 400V niveau		1.289.360	1.404.129
Omkostninger i alt		<u>1.289.360</u>	<u>1.404.129</u>

Specifikation af afskrivning og forrentning 2017

Anlæg	Værdi primo	Tilgang	Værdi ultimo	Afskriv-ning	Forrentning	I alt
Transformestation 27 (SLV)	508.525		467.425	41.100	36.110	77.210
Byggemodning nord-området	1.243.000		1.152.600	90.400	88.637	179.037
KAK Bygning mv.	28.862.364		27.680.954	1.181.410	2.092.103	3.273.513
Naviair radartårn	49.785		-	49.785	1.842	51.627
Transformestation 7 – udskiftning						
højspændingsanlæg	73.654		18.413	55.241	3.406	58.647
Byggemodning nyt Tower	200.845		50.211	150.634	9.289	159.923
Spids/reservelastcentral - el	131.385		93.846	37.538	8.334	45.872
EI-måler aflæsning	56.882		43.743	13.139	3.723	16.862
Transformestation i Øst	609.372		479.901	129.471	40.303	169.774
Transformer station 48	329.535		282.459	47.076	22.644	69.720
Transformestation 42	184.519		158.159	26.360	12.679	39.039
Transformestation 30 og 04	619.851		531.301	88.550	42.593	131.143
KAK batterier - backup for 220V DC anlæg	16.865		8.432	8.432	936	9.368
EI - udskiftning styresystemt for højspændning	162.613		140.932	21.682	11.231	32.913
EI - IT server til energi	75.298		65.258	10.040	5.201	15.240
Transformestation 33, CPH Go	1.047.388		924.166	123.222	72.948	196.170
Koblingsanlæg TR04L	353.902		309.664	44.238	24.552	68.790
Højspændingskabler	217.736		192.120	25.616	15.165	40.781
Transformestation/koblingsanlæg st 6, 11 & 58	876.479		773.364	103.115	61.044	164.159
Hovedstrømsanlæg	123.600		109.867	13.733	8.638	22.372
Opgradering af Transformestation 3	769.333		692.400	76.933	54.084	131.017
Opgradering af hovedtavle	1.265.333		1.138.800	126.533	88.953	215.486
Koblingsanlæg	592.000		532.800	59.200	41.618	100.818
Hovedledningsdiagrammer transformere	22.314		20.286	2.029	1.576	3.605
Energifaktureringssoftware	144.578		-	144.578	5.349	149.928
Opgradering HSP overvågningssystemet	455.432		414.029	41.403	32.170	73.573
Udarbejdelse af hovedledningsdiagram	193.411		175.828	17.583	13.662	31.245
Udskiftning/renovering station 03	462.978		420.889	42.089	32.703	74.792
Højspændingsudstyr - koblingsanlæg	697.997		634.542	63.454	49.304	112.758
AM & Teknologistudier HSP forsyning	389.440		354.036	35.404	27.509	62.912
Quick-fix som følge af fall-back analyse	359.458		329.710	29.748	25.499	55.247
Dieselgeneratoranlæg	1.210.249		1.110.091	100.158	85.853	186.011
Transformestationer	1.268.670		1.163.677	104.993	89.997	194.990
UPS-anlæg	1.698.671		1.558.091	140.580	120.500	261.080
Forsyningsinstallationer dokumentation	29.255		26.834	2.421	2.075	4.496
Højspændingsanlæg - infrastruktur	1.166.446		1.070.574	95.872	82.770	178.642
LPS infrastruktur	2.138.364		1.963.804	174.560	151.780	326.340
EnergyKey WebTools - energiregnskaber	45.457		27.274	18.183	2.691	20.874
Solar Energy Pilot - solfangeranlæg Maglebylille	1.750.716		1.616.046	134.670	124.570	259.240
LSP infrastruktur	3.657.460		3.384.854	272.606	260.566	533.172
UPS'ere	526.934		487.659	39.275	37.540	76.815
Dieselgeneratoranlæg	377.446		349.313	28.133	26.890	55.023
Transformestationer	1.412.115		1.306.864	105.251	100.602	205.853
HSP infrastruktur	1.048.887		970.709	78.178	74.725	152.903
Finger C-syd forlængelse Station 19	1.662.485		1.542.305	120.180	118.577	238.757
Udskiftning af HSP-kabel i Østområdet	873.997		811.195	62.802	62.352	125.154
Teknologistrategi i HSP kabler og muffe	304.920		283.010	21.910	21.753	43.663
Udskiftning af transformere	247.908		230.094	17.814	17.686	35.500
Puljeudskiftning af små UPS'er	209.355		194.311	15.044	14.936	29.980
Opgradering af HSP overvågning SW	382.092		354.961	27.131	27.271	54.402
Beklædning HSP-muffe brandhæmmende	285.628		265.347	20.281	20.386	40.667
Udskiftning af oliemuffe st. 10 og 13	58.908		54.725	4.183	4.204	8.387
Div afskærmning/indpakning HSP-kabler	198.839		184.720	14.119	14.192	28.311
Transformerforbedring station 7	411.228		383.660	27.568	29.411	56.979
Udskiftning af PLC'ere i trafo.stationer etape 1		508.176	474.297	33.879	36.351	70.230
Udskiftning af hovedtavle ST 26		746.180	704.725	41.455	44.736	86.191
Transformestation 15 - E83 & E86		7.400.000	7.112.222	287.778	313.222	601.000
CSC II Transformestation 24		2.931.283	2.833.574	97.709	35.550	133.259
Puljeudskiftning af centrale (store) UPS		1.091.478	1.079.350	12.128	13.387	25.514
Udskiftning af UPS'er til PAR, 1. etape.		311.046	309.318	1.728	1.913	3.641
Maximalafbrydere		1.409.675	1.401.843	7.832	8.669	16.501
Retrofit af ELA 12 HSP anlæg, 1. etape.		639.332	635.780	3.552	3.932	7.483
I alt	62.061.902	15.037.169	72.087.363	5.011.708	4.882.892	9.894.600

Specifikation af forbrug og priser 2017

Forbrug 2017 i kWh	3-ledstarif	Normal tarif
Forbrug i lufthavnen i alt	95.122.547	1.742.624
Købt hos leverandører af el	98.050.060	1.742.624
Transmissionstab	2,99%	

Realiserede enhedspriser for 2017 i øre pr. kWh	
	Pris
Gennemsnitspris på 3-ledstarif	
El købt på markedsvilkår	25,00
PSO	15,86
Transmission	11,51
Netomkostninger i lufthavnen	17,76
I alt	70,13
Normaltarif	
El købt hos Dong Energy på 400V niveau	73,99

Forventninger til 2018 (Ikke omfattet af review)

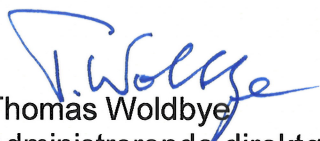
Budgettede enhedspriser for 2018 i øre pr. kWh	
	Pris
Gennemsnitspris på 3-ledstarif	
El købt på markedsvilkår	24,00
PSO - Offentlige forpligtelser	16,00
Transport af EL	13,50
Netomkostning I lufthavnen inkl. transmissionstab	22,00
I alt	75,50
Normaltarif	
El købt på markedsvilkår	80,00

Påtegninger

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt elregnskabet for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Københavns Lufthavne A/S.

Elregnskabet er aflagt i overensstemmelse med de beskrevne principper i Tilslutnings- og leveringsbetingelser for energi og vand af 15. april 2008. Vi anser de valgte principper for hensigtsmæssig. Vi finder endvidere den samlede præsentation af elregnskabet retvisende. Elregnskabet giver derfor efter vor opfattelse et retvisende billede af det opgjorte forbrug og afholdte omkostninger i 2017.

København, den 26. april 2018



Thomas Woldbye
Administrerende direktør



Lars Jønstrup Dollerup
Økonomidirektør

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til ledelsen i Københavns Lufthavne A/S

Vi har udført review af elregnskabet i Københavns Lufthavne A/S, siderne 3 - 6, for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017, som omfatter anvendt regnskabspraksis, omkostningsopgørelse og specifikationer.

Ledelsens ansvar for elregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af el-regnskabet i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne, der fremgår af Tilslutnings- og leveringsbetingelser for energi og vand af 15. april 2008. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde el-regnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om elregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af et perioderegnskab udført af selskabets uafhængige revisor og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at elregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af et perioderegnskab udført af selskabets uafhængige revisor er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om det interne regnskab.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at elregnskabet ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne, der fremgår af Tilslutnings- og leveringsbetingelser for energi og vand af 15. april 2008.

Fremhævelse af forhold om anvendt regnskabspraksis og om begrænsning i anvendelse

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på elregnskabet afsnit om anvendt regnskabspraksis. Elregnskabet er udarbejdet med henblik på at opfylde Københavns Lufthavne A/S' kontrakter med forbrugerne af energi og vand på de af Københavns Lufthavne A/S' ejede områder. Elregnskabet er derfor uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Københavns Lufthavne A/S og forbrugerne af energi og vand på de af Københavns Lufthavne A/S ejede områder og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

København, den 26. april 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Søren Ørjan Jensen
statsautoriseret revisor