

Vandregnskab for 2017 i Københavns Lufthavne A/S



Indhold

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

Alle beløb er ekskl. moms.

Beskrivelse af vandforsyningen på Københavns Lufthavns område

Københavns Lufthavne A/S (CPH) modtager vand fra Tårnby Forsyning og HOFOR. CPH distribuerer dette vand på lufthavnsområdet til lufthavnens brugere. 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 på brugernes vegne.

Distributionsnettet

Vandregnskabet er delt op efter forsyningsområder, dvs. sydområdet, vestområdet samt nord- og østområdet.

Vandforsyningen i sydområdet kommer fra HOFOR via en hovedmåler ved Sydvagten.

Vandforsyningen i vestområdet kommer fra Tårnby Forsyning via vandmålere i de enkelte bygninger.

Vandforsyningen til nordområdet kommer fra Tårnby Forsyning gennem en hovedmåler i vandværket i nord/trykforøger nord.

Vandværk nord/trykforøger nord leverer også vand via en vandmåler til trykforøger øst, der er placeret i østområdet og forsyner dette område med brugsvand.

Daglig drift

Vandforsyningens drift overvåges af CPHs Tekniske Vagtcentral, medens forbruget overvåges af et CentralTilstandStyring-anlæg. CTS-anlægget styrer alle varme, køle og ventilationsanlæg i CPH. Vedligehold og måleraflæsning varetages af Energiadministrationen.

Frister

CPH har i 1. kvartal 2018 modtaget slutafregning vedrørende 2017 fra leverandører af vand. Lejere skal modtage vandregnskabet senest 4 måneder efter regnskabsperiodens udløb, dvs. ved udgangen af april måned. Hvis slutafregningstidspunktet plus 3 måneder er senere end de 4 måneder, så ville det være denne frist, der ville være gældende.

Lejerne kan skriftligt gøre indsigelse mod forbrugsregnskabet senest 6 uger efter offentliggørelse af regnskabet.

Beretning for året 2017

Vandkøbet udgjorde 364.504 m³ i 2017 (2016: 355.802 m³) svarende til en stigning på 2,4 %. Af det samlede køb blev 354.391 kubikmeter leveret fra Tårnby Forsyning og 10.113 m³ leveret fra HOFOR. Derudover blev der leveret 36.373 m³ sekundavand til toiletskyld mv. i CPH regi.

CPH koncernens forbrug af købt vand udgør 195.889 m³ (2016: 232.017 m³). Den resterende del er solgt til andre brugere i lufthavnen. CPH koncernens forbrug af sekundavand udgør 36.373 m³ (2016: 34.238 m³).

Anvendt regnskabspraksis

Omkostningerne kan opdeles i en del der vedrører vandforbruget, og en del der vedrører distributionsomkostninger.

Den 1. januar 2017 blev vandprisen i Københavns Lufthavn harmoniseret som oplyst i vandregnskabet for 2016. Alle lejere betaler derfor samme takst for vand, spildevand og distribution uanset deres placering i lufthavnen. Dette medvirker, at specifikationer ikke direkte kan sammenlignes med prisen i regnskabet for 2016. De samlede omkostninger til vand og distribution er sammenlignelige.

Der henvises i øvrigt til Tilslutnings- og leveringsbestemmelserne for energi og vand af 15. april 2008.

Købt vand

Dette består af vand leveret fra Tårnby Forsyning og HOFOR samt vandafledningsafgift til forsyningsselskabet.

I forbindelse med distributionen er der et vandtab på ca. 10 %. Dette vandtab indregnes i prisen ved at anvende summen af det målte forbrug på forbrugsmålerne som udgangspunkt for beregningerne.

Princippet for henføring af omkostninger til forbrugssteder er de målte kubikmeter vand, der aflæses på installerede forbrugsmålere. Sekundavand er ikke med i omkostningerne eller enhedsprisen, da alt dette vand kun forbruges af CPH.

Netomkostninger

Denne del består af netomkostninger i form af drift og vedligehold af distributionsnettet samt afskrivning og forrentning herpå. Disse omkostninger henføres til forbrugsstederne efter forbrug af kubikmeter vand.

Anlæg til energiforsyning afskrives fra ibrugtagning som hovedregel med en forventet økonomisk levetid på 15 år for tekniske installationer. 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 (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 vandomkostningerne, 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.

Fra 1. januar 2017 blev vandprisen i Københavns Lufthavne A/S harmoniseret således, at alle lejere betaler samme takst for vand, spildevand og distribution uanset deres placering i lufthavnen.

Vandregnskab for perioden 1. januar til 31. december 2017

Omkostninger i DKK

Vandforsyningen		2017	2016
Indkøb			
Købt vand fra Tårnby og HOFOR		2.721.157	
Afledt spildevand fra Tårnby og HOFOR		<u>5.323.834</u>	
Købt i alt		8.044.991	7.559.159
CPH distribution vandanlæg			
Materialer	3.987.823		
Lønninger	2.369.924		
Afskrivning og forrentning	<u>2.915.017</u>	<u>9.272.764</u>	8.505.948
Omkostninger i alt		<u>17.317.755</u>	<u>16.065.108</u>

Specifikation af afskrivning og forrentning 2017

Anlæg	Værdi primo	Tilgang	Værdi ultimo	Afskrivning	Forrentning	I alt
Byggemodning Nord-området	441.375		409.275	32.100	31.474	63.574
Brugsvandsinstallationer Terminal 2	2.014.989		1.343.326	671.663	124.258	795.920
Forstærkning brugs-vandsinstallationer i Terminal 2	718.884		479.256	239.628	44.331	283.959
Forstærkning vandinstallationer i Terminal 2	602.300		301.150	301.150	33.428	334.578
Trykforøgerstation – Harald Jastraus Alle	11.397		6.949	4.448	679	5.127
Terminal 2 – Brugsvands-installationer - etape 1	115.437		62.159	53.278	6.571	59.849
Terminal 2 – Brugsvands-installationer - etape 2	117.578		70.547	47.031	6.961	53.992
Trykforøgerstation – Nord	27.425		16.455	10.970	1.624	12.593
Spids/reservelastcentral - vand	24.106		17.219	6.887	1.529	8.416
Renovering Trykforøgerstation Øst	195.998		139.998	55.999	12.432	68.431
Terminal 2 - Brugsvands-installationer - etape 3	177.421		125.493	51.928	11.208	63.136
Gl. ankomst renovering	287.430		215.572	71.857	18.611	90.469
Trykforøgerstation vandkvalitet	36.358		29.086	7.272	2.421	9.693
Terminal 2 – Brugsvandinstallationer - etape 4	359.287		287.430	71.857	23.929	95.786
Terminal 2 – Brugsvandinstallationer - etape 5	635.251		524.772	110.478	42.921	153.399
EPP91 Udsk. sprinkleranlæg 2 trykforøger	51.432		43.311	8.121	3.505	11.626
EPP88 T2 Brugsvand 6 - etape	812.693		686.040	126.653	55.453	182.107
Udskiftning af vandrør i T2	65.702		57.846	7.856	4.571	12.427
Trykforøgerstation Øst	146.663		131.997	14.666	10.310	24.977
Aflejringer i brugsvandsrør T3	142.038		127.834	14.204	9.985	24.189
T2 ATEW Vandinstallation/pumpestation		2.406.302	2.299.355	106.947	43.527	150.474
CSC II Vand/kloakledninger		6.074.258	5.736.799	337.459	72.835	410.294
I alt	6.983.763	8.480.560	13.111.868	2.352.455	562.563	2.915.017

Specifikation af forbrug og priser 2017

Forbrug 2017 i m3	
Forbrug i lufthavnen i alt (inkl. sekundavand)	362.878
Heraf nord- og østområdet	303.212
Heraf vestområdet	15.071
Heraf sydområdet	8.222
Forbrug i lufthavnen i alt (eksl. sekundavand)	326.505
Sekundavand	36.373

Realiserede enhedspriser 2017 i DKK pr. m3	
CPH vand	8,33
CPH Spildevand	16,31
CPH distribution vandanlæg	28,40
Samlet vandpris	53,04

Forventninger til 2018 (Ikke omfattet af review)

Fra 1. januar 2017 harmoniseres vandprisen i Københavns Lufthavn, så alle lejere betaler samme takst for vand, spildevand og distribution uanset deres placering i lufthavnen. Prisen vil fremover være specificeret som herunder:

Budgetterede enhedspriser for 2018 i DKK pr. m3	
CPH Vand	8,00
CPH Spildevand	14,00
CPH Distribution / Vandanlæg	32,61

Påtegninger

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

Vandregnskabet 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 hensigtsmæssige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af vandregnskabet retvisende. Vandregnskabet 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 vandregnskabet 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 vandregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af vandregnskabet 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 vandregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om vandregnskabet. 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 vandregnskabet 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 vandregnskabet 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

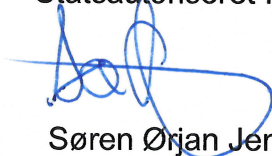
Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på vandregnskabet afsnit om anvendt regnskabspraksis. Vandregnskabet er udarbejdet med henblik på at opfylde Københavns Lufthavne A/S' kontrakter med forbrugerne af energi og vand på de af Københavns Lufthavne A/S' ejede områder. Vandregnskabet 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