

Fordelingsregnskab for 2018 i Københavns Lufthavne A/S



Indhold

	Side
Indledning	1
Anvendt regnskabspraksis for fordelingsregnskabet	2
Fordeling af elforbrug i Servicecenter Øst for 2018	3
Fordeling af vandforbrug i Servicecenter Øst for 2018	4
Fordeling af fjernvarmeforbrug i Servicecenter Øst for 2018	5
Fordeling af forbrug af el til køling i Servicecenter Øst for 2018	6
Fordeling af øvrige omkostninger i Servicecenter Øst for 2018	7
Påtegninger	8
Erklæring afgivet af uafhængig revisor	9

Alle beløb er ekskl. moms.

Indledning

Nærværende fordelingsregnskab er udarbejdet i henhold til de indgåede lejekontrakter for Servicecenter Øst med Københavns Lufthavne A/S (CPH), hvorefter der hvert år udarbejdes et regnskab til opgørelse af fordeling af omkostninger til energiforbrug, samt administrationsomkostninger for Servicecenter Øst.

I henhold til de indgåede lejekontrakter er CPH forpligtet til hvert år at udarbejde et fordelingsregnskab over de afholdte mængder af el, vand, fjernvarme samt øvrige driftsomkostninger i det foregående regnskabsår.

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

Anvendt regnskabspraksis

Opgørelse af den enkelte lejers direkte forbrug af el, el til køling, vand og varme er foretaget i henhold til forbrug på installerede målere. Der henvises til energiregnskaber fremsendt i forbindelse med slutfakturering af energiforbruget for 2018.

Fordeling af øvrige omkostninger er fordelt mellem Servicecenter Øst's 3 lejere efter fordelingsnøgler opgjort på baggrund af de udlejede arealer.

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

Fordeling af elforbrug i Servicecenter Øst

Omkostningerne til el er opgjort i "Elregnskab for 2018 i Københavns Lufthavne A/S", der er fremsendt i forbindelse med slutfaktureringen af el for 2018.

Omkostningerne til el er faktureret direkte til den enkelte bruger på baggrund af nærværende opgørelse.

Samlet registreret forbrug af el i Servicecenter Øst

KWh	2018	2017
Samlet forbrug af el	<u>892.969</u>	<u>828.937</u>
Fordeling af samlet forbrug		
McDonald's	504.046	492.227
Netto	203.896	175.350
Circle K	<u>185.028</u>	<u>161.360</u>
Fordelt i alt	<u>892.969</u>	<u>828.937</u>

Fordeling af vandforbrug i Servicecenter Øst

Omkostningerne til vand er opgjort i "Vandregnskab for 2018 i Københavns Lufthavne A/S", der er fremsendt i forbindelse med slutfaktureringen af vand for 2018.

Omkostningerne til vand er faktureret direkte til den enkelte bruger på baggrund af nærværende opgørelse.

Samlet registreret forbrug af vand i Servicecenter Øst

Kubikmeter vand	2018	2017
Samlet forbrug af vand	<u>2.660</u>	<u>2.550</u>
Fordeling af samlet forbrug		
McDonald's	1.595	1.634
Netto	190	56
Circle K	<u>875</u>	<u>860</u>
Fordelt i alt	<u>2.660</u>	<u>2.550</u>

Ekstraordinære poster

Der har i 2018 været en læk hos Netto, hvorfor forbruget afviger fra normalen.

Fordeling af fjernvarmeforbrug i Servicecenter Øst

Omkostningerne til fjernvarme er opgjort i "Fjernvarmeregnskab for 2018 i Københavns Lufthavne A/S", der er fremsendt i forbindelse med slutfaktureringen af fjernvarme for 2018.

Omkostningerne til fjernvarme er faktureret direkte til den enkelte bruger på baggrund af nærværende opgørelse.

Netomkostninger i forbindelse med fjernvarme opgøres på grundlag af gennemløbet fjernvarmevand hos den enkelte lejer. Vandgennemstrømningen er opgjort efter målt forbrug.

Samlet registreret forbrug af fjernvarme i Servicecenter Øst

GJ	2018	2017
Samlet forbrug af fjernvarme i GJ	<u>1.318</u>	1.125
Fordeling af samlet forbrug		
McDonald's	858	737
Netto	359	282
Circle K	<u>100</u>	105
Fordelt i alt	<u>1.318</u>	1.125

Kubikmeter fjernvarmevand	2018	2017
Samlet forbrug af netomkostninger	<u>18.114</u>	20.105
Fordeling af samlet forbrug		
McDonald's	9.094	12.431
Netto	5.328	3.590
Circle K	<u>3.691</u>	4.084
Fordelt i alt	<u>18.114</u>	20.105

Fordeling af forbrug af el til køling i Servicecenter Øst for 2018

Omkostninger vedrørende forbrug af el til køling er faktureret direkte til den enkelte forbruger på baggrund af nærværende opgørelse.

De forbrugte kWh er opgjort på baggrund af direkte målt forbrug af el til køling. Årsagen til at fordelingen er mindre end forbruget er, at lejernes forbrug opgøres ud fra den køling som der kommer ud af anlægget, mens forbruget/input måles på en kWh måler. Når anlægget kører i tomgang, så måles der ikke nogen køling, men pga. en fejl i anlægget forbruger anlægget alligevel strøm. Dette forbrug er pålagt fællesomkostningerne.

Samlet registreret forbrug af el til køling i Servicecenter Øst

kWh	2018	2017
Samlet forbrug af el til køling	<u>38.286</u>	<u>35.627</u>
Fordeling af samlet forbrug		
McDonald's	14.797	13.904
Netto	23.490	21.723
Circle K	<u>0</u>	<u>-</u>
Fordelt i alt	<u>38.286</u>	<u>35.627</u>

Fordeling af øvrige omkostninger i Servicecenter Øst

Øvrige omkostninger i Servicecenter Øst består af omkostninger til administration, forsikring samt forbrug af el. Disse kan henføres til fællesarealer og er beregnet på baggrund af CPH's faktiske allokerede omkostninger i perioden.

Omkostningerne fordeles på baggrund af arealfordelingen af Servicecenter Øst samlede areal der udgør 2.204 kvadratmeter.

Omkostninger til el til fællesarealer er opgjort efter de gældende satser, der er opgjort i "Elregnskab for 2018 i Københavns Lufthavne A/S".

Omkostningerne faktureres separat til den enkelte forbruger efter følgende fordelingsnøgle:

McDonald's	519 / 2.204
Netto	670 / 2.204
Circle K	1.015 / 2.204

Øvrige omkostninger

DKK	2018	2017
El til fællesarealer i kWh	27.760	
El til fællesarealer	21.961	
El afgift	25.372	
	<u>47.333</u>	41.721
Forsikring	111.300	111.300
Administration	<u>154.307</u>	151.281
I alt	<u>312.940</u>	304.302

Fordeling af øvrige omkostninger

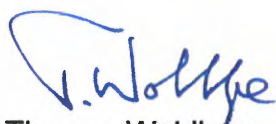
DKK	2018	2017
McDonald's	73.691	71.657
Netto	95.132	92.506
Circle K	<u>144.117</u>	140.139
Fordelt i alt	<u>312.940</u>	304.302

Påtegninger

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt fordelingsregnskabet for Servicecenter Øst for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Københavns Lufthavne A/S.

Fordelingsregnskabet for cirklen 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 fordelingsregnskabet for Servicecenter Øst retvisende. Fordelingsregnskabet for Servicecenter Øst giver derfor efter vor opfattelse et retvisende billede af det opgjorte forbrug og afholdte omkostninger i 2018.

København, den 26. april 2019



Thomas Woldbye
Administrerende direktør



Rasmus Hagstad Lund
Økonomidirektør

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til ledelsen i Københavns Lufthavne A/S

Vi har udført review af fordelingsregnskabet for Servicecenter Øst i Københavns Lufthavne A/S, siderne 2 - 7, for perioden 1. januar 2018 - 31. december 2018, som omfatter anvendt regnskabspraksis, omkostningsopgørelse og specifikationer.

Ledelsens ansvar for fordelingsregnskabet

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

Revisors ansvar

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

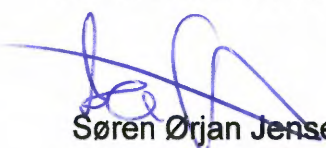
Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på fordelingsregnskabet afsnit om anvendt regnskabspraksis. Fordelingsregnskabet er udarbejdet med henblik på at opfylde Københavns Lufthavne A/S' kontrakter med forbrugerne af energi og vand på de af Københavns Lufthavne A/S' ejede områder. Fordelingsregnskabet 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 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Søren Ørjan Jensen
Statsautoriseret revisor