

**Elregnskab for 2013 i Københavns Lufthavne A/S
(Kastrup)**



Indhold

	Side
Beskrivelse af elforsyningen på Københavns Lufthavns område	1
Beretning for året 2013	2
Anvendt regnskabspraksis for fordeling af omkostninger på forbrugssteder	3
Elregnskab for 2013	5
Specifikation af afskrivning og forrentning	6
Specifikation af forbrug og priser	7
Forventninger til 2014	8
Påtegninger	9
Erklæring afgivet af uafhængig revisor	10

Alle beløb er ekskl. moms.

Beskrivelse af elforsyningen på Københavns Lufthavns område

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

Årsagen til at CPH selv varetager forsyning og vedligehold af distributionsnettet på airside og i terminalerne er, at disse aktiviteter skal varetages med flysikkerheden og 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 den leverede 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 lavspændningsniveau og videredistribueres til de enkelte forbrugssteder.

Herudover modtager CPH energi direkte på lavspændningsniveau primært i lufthavnens sydområde direkte fra Dong Energy, hvilket indgår i nærværende regnskab.

Daglig drift

Transformatorstationernes drift fjernovervåges døgnet rundt af CPH's Tekniske Vagtcentral, medens forbruget fjernaflæses.

Vedligehold og måleraflæsning varetages af CPH's Energiadministration placeret i Asset & Technology.

Frister

CPH har modtaget slutafregning vedrørende 2013 fra leverandører af el i 1. kvartal 2014.

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

Beretning for året 2013

Elkøb i lufthavnen (3-ledstarif) udgør 96,8 mio. kWh i 2013 (2012: 97,9 mio. kWh). Egen produktion af el udgør 0,0 mio. kWh i 2013 (2012: 0,4 mio. kWh). Efter fradrag for transmissionstab på 4,8 mio. kWh (2012: 4,8 mio. kWh) udgør elforbruget 92,0 mio. kWh i 2013 (2012: 93,6 mio. kWh).

Elkøb i lufthavnen (normaltarif) udgør 1,4 mio. kWh i 2013 (2012: 0,6 mio. kWh).

CPH koncernens elforbrug (3-ledstarif og normaltarif) udgør 52,6 mio. kWh i 2013 (2012: 54,2 mio. kWh), svarende til 54,4 % i 2013 (2012: 54,7 %). Den resterende del er solgt til andre brugere i lufthavnen.

Anvendt regnskabspraksis for fordeling af omkostninger på forbrugssteder

Omkostningerne kan opdeles i en variabel del, der vedrører energiforbruget, samt en fast del der vedrører netomkostninger. Der henvises i øvrigt til Tilslutnings- og leveringsbestemmelserne.

Den variable del

Den variable del til distributionsnettet består af el på 10 kV købt hos leverandører af el.

Den variable del købes via Helia og bliver leveret til CPH via DONGs forbindelse til CPH's 10kV net.

I forbindelse med transformationen og distributionen fra 10 kV til forbrugsspænding er der et transmissionstab på 4,97 %. Dette transmissionstab allokeres til enhedsprisen på markeds-el.

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.

Den faste del

Den faste del vedrørende distributionsnettet består af netomkostninger til drift og vedligehold af transmissionsnettet samt afskrivning og forrentning heraf. Disse omkostninger henføres til forbrugsstederne efter målt forbrug af kWh.

Afskrivning på anlæg foretages i henhold til afskrivningsprincipperne fastsat for CPH. Således afskrives anlæg til energiforsyning som hovedregel som tekniske installationer med en forventet brugstid på 15 år. Forrentning af anlægsværdierne foretages af årets gennemsnitlige anlægsværdier. For årets tilgange er der endvidere beregnet rente af tilgangene i opførelsesperioden. Forrentningssatsen er sat til 9,5 % svarende til CPH's skønnede kapitalomkostning før skat.

Timer anvendt til vedligehold indregnes i regnskabet med 546 kr. pr. time (2012: 531 kr. pr. time) Denne pris dækker tillige omkostninger i forbindelse med udarbejdelse af regnskab, fakturering og energiadministration og vedligehold. Materialer og omkostninger til eksterne leverandører indregnes i regnskabet til indkøbspris.

Henføring efter areal

For enkelte lejede lokaler i CPH-bygninger henføres elomkostningerne, 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 2013

Omkostninger i DKK

		2013	2012
Elforsyning på 3-ledstarif			
Købt fra leverandører af el			
El købt på markedsvilkår	29.080.406		
Net, transmission, PSO og system	26.301.173		
	<u>55.381.580</u>		54.640.708
Netomkostninger i lufthavnen			
Materialer	2.319.269		
Lønninger	3.142.420		
Afskrivning og forrentning	<u>11.255.486</u>	<u>16.717.175</u>	15.858.274
Omkostninger i alt		<u>72.098.755</u>	70.498.982

		2013	2012
Elforsyning på normaltarif			
Købt fra Dong Energy			
El købt på 400V niveau		1.362.514	478.099
Omkostninger i alt		<u>1.362.514</u>	478.099

Specifikation af afskrivning og forrentning 2013

Anlæg	Værdi primo	Værdi ultimo	Afskrivning	Forrentning	I alt
Transformerstationer 16, 17 mv. Østområde	2.025.000	1.350.000	675.000	160.313	835.313
Transformestation 37, Finger vest	3	-0	3	0	3
Transformestation 52	166.667	66.667	100.000	11.083	111.083
Transformestation 27 (SLV)	672.923	631.823	41.100	61.975	103.075
Generatoranlæg	-0	-0	-	-0	-0
El-tavler Terminal 1	287.169	188.711	98.458	22.604	121.062
Forsyningsnet Cirklen og Hilton	368.869	242.400	126.469	29.035	155.505
Byggemodning nord-området	1.604.600	1.514.200	90.400	148.143	238.543
KAK Bygning mv.	33.588.005	32.406.595	1.181.410	3.134.743	4.316.154
KAK Installationer	2.984.776	1.958.617	1.026.159	234.811	1.260.971
10kV el-forsyning til brændstoflageret	31.251	22.918	8.333	2.573	10.906
Naviar radartårn	248.925	199.140	49.785	21.283	71.068
Ny koblingsstation – kabelomlægninger	2.794.939	1.954.093	840.845	225.579	1.066.424
Transformestation 7 – udskiftning					
højspændingsanlæg	294.616	239.375	55.241	25.365	80.605
Byggemodning nyt Tower	803.379	652.745	150.634	69.166	219.800
Spids/reservelastcentral - el	281.539	244.000	37.538	24.963	62.502
El-måler aflæsning	109.439	96.300	13.139	9.773	22.912
Transformestation i Øst	1.127.257	997.786	129.471	100.940	230.411
Transformestation 48	517.841	470.765	47.076	46.959	94.035
Transformestation 42	289.959	263.599	26.360	26.294	52.654
Transformestation 30 og 04	974.052	885.502	88.550	88.329	176.879
KAK batterier - backup for 220V DC anlæg	50.594	42.161	8.432	4.406	12.838
El - udskiftning styresystemet for højspændning	249.341	227.659	21.682	22.657	44.339
El - IT server til energi	115.457	105.417	10.040	10.492	20.531
Transformestation 33, CPH Go	1.540.277	1.417.055	123.222	140.473	263.695
Koblingsanlæg TR04L	530.853	486.615	44.238	48.330	92.567
Højspændingskabler	320.200	294.584	25.616	29.202	54.818
Transformestation/koblings anlæg st 6, 11 & 58	1.288.940	1.185.824	103.115	117.551	220.666
Hovedstrømsanlæg	178.533	164.800	13.733	16.308	30.042
Opgradering af Transformestation 3	1.077.067	1.000.133	76.933	98.667	175.600
Opgradering af hovedtavle	1.771.467	1.644.933	126.533	162.279	288.812
Koblingsanlæg	828.800	769.600	59.200	75.924	135.124
Hovedledningsdiagrammer transformere	30.429	28.400	2.029	2.794	4.823
Energifaktureringssoftware	722.892	578.314	144.578	61.807	206.386
Opgradering HSP overvågningssystemet	621.044	579.641	41.403	57.033	98.435
Udarbejdelse af hovedledningsdiagram	263.742	246.159	17.583	24.220	41.803
Udskiftning/renovering station 03	631.334	589.245	42.089	57.977	100.066
Højspændingsudstyr - koblingsanlæg	951.813	888.359	63.454	87.408	150.862
AM & Teknologistudier HSP forsyning	531.054	495.650	35.404	48.768	84.172
I alt	60.875.044	55.129.787	5.745.257	5.510.229	11.255.486

Tilgang i 2013

Energisoftware

Opgradering HSP overvågningssystem

Udarbejdelse af hovedledningsdiagram

Udskiftning/reovering af Station 03

Højspændningsudstyr – koblingsanlæg

AM & Teknologistudier HSP forsyning

Specifikation af forbrug og priser

Forbrug 2013 i kWh	3-ledstarif	Normal tarif
Forbrug i lufthavnen i alt	92.021.888	1.419.546
Købt hos leverandører af el	96.838.466	1.419.546
Transmissionstab	4,97%	

Realiserede enhedspriser for 2013 i øre pr. kWh	
Gennemsnitspris på 3-ledstarif	Pris
El købt på markedsvilkår	31,60
Net, transmission, PSO og system	46,75
I alt	78,35
Normaltarif	
El købt hos Dong Energy på 400V niveau	95,98
I alt	95,98

Forventninger til 2014

I 2014 forventes et uændret kWh forbrug i forhold til 2013.

Budgetterede enhedspriser for 2014 i øre pr. kWh	
	Pris
Gennemsnitspris på 3-ledstarif	
El købt på markedsvilkår	32,00
Net transmission / PSO	48,00
I alt	80,00
Normaltarif	
El købt på markedsvilkår	90,00
I alt	90,00

Der er indlagt en forventning om stigende elpris, primært på baggrund af et større PSO-element som følge af vindmølleudbygning i Danmark.

Udvikling i elafgift

Øre pr. kWh	2013	2014*	2015*
Energiafgift	64,7	0,0	0,0
Elsparebidrag	0,6	0,0	0,0
Eldistributionsbidrag	4,0	0,0	0,0
Tillægsafgift	<u>6,2</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>
I alt	<u>75,5</u>	<u>83,3</u>	<u>84,7</u>

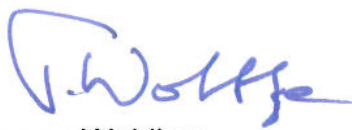
*I 2014 er alle elektricitetsafgifter inklusiv energispareafgift samlet i én elafgift.

Påtegninger

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt elregnskabet for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Københavns Lufthavne A/S.

Elregnskabet er aflagt i overensstemmelse med de beskrevne principper. 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 2013.

København, den 10. april 2014



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 "regnskabet", siderne 3 - 7 for perioden 1. januar 2013 til 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, omkostningsopgørelse og specifikationer.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om regnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet 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 historiske regnskaber 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 vandregnskabet.

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 i Tilslutnings- og leveringsbetingelser for energi og vand.

Supplerende oplysning om anvendt regnskabspraksis og om begrænsning i distribution og anvendelse

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på Anvendt regnskabspraksis for fordeling af omkostninger på forbrugssteder i regnskabet, hvoraf fremgår, at regnskabet 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 og derfor kan være 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.

Hellerup, den 10. april 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Brian Christiansen

statsautoriseret revisor


Mads Melgaard

statsautoriseret revisor