

**Naturgasregnskab for 2012 i Københavns Lufthavne A/S
(Kastrup)**



Indhold

	Side
Beskrivelse af naturgasforsyningen på Københavns Lufthavns område	1
Beretning for året 2012	2
Anvendt regnskabspraksis for fordeling af omkostninger på forbrugssteder	3
Naturgasregnskab for 2012	4
Specifikation af afskrivning og forrentning	5
Specifikation af forbrug og priser	6
Forventninger til 2013	7
Påtegninger	8
Erklæring afgivet af uafhængig revisor	9

Alle beløb er ekskl. moms.

Beskrivelse af naturgasforsyningen på Københavns Lufthavns område

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

Grunden 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

Naturgasforsyningen består af to områder: Varmecentral vest samt Naturgas øvrige erhverv.

Varmecentral vest modtager naturgas fra HMN Naturgas I/S, der bruges til udvikling af varme, som leveres via et lokalt rørsystem til Teknikergården, Busvaskehallen, VL-Terminalen samt til Sikringstjenestekomplekset.

Naturgas øvrige erhverv består af en række bygninger både i vest- og sydområdet. Bygningerne i begge områder har deres egne direkte naturgasforsyninger og modtager naturgas fra Hovedstadsregionens Naturgas.

Daglig drift

Naturgasforsyningens drift overvåges delvist af CPH's Tekniske Vagtcentral, mens forbruget overvåges via løbende måleraflæsninger.

Vedligehold og måleraflæsning varetages i Energiadministrationen placeret i Asset & Technology.

Frister

CPH har i 1. kvartal 2013 modtaget slutaftregning vedrørende 2012 fra leverandører af gas.

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

Beretning for året 2012

Varmecentral Vest

Indkøb af naturgas til Varmecentral Vest (inklusive Turbec værket) udgør 753.826 m³ naturgas (2011: 995.531 m³ naturgas).

Efter fradrag for naturgas til el-produktion samt tab ved produktion af lokal fjernvarme er der leveret lokalt produceret fjernvarme svarende til 527.336 m³ naturgas (2011: 720.426 m³ naturgas).

CPH's andel heraf udgør 45 % i 2012 (2011: 51 %).

Produktion af lokal fjernvarme og el på Turbec værket er indstillet i løbet af foråret 2012.

Naturgas øvrige erhverv

Indkøb af naturgas og leverance af naturgas til øvrige erhverv udgør 445.651 m³ naturgas i 2012 (2011: 437.951 m³ naturgas).

CPH's andel heraf udgør 31 % i 2012 (2011: 49 %).

Enhedspriser 2012 i DKK pr. kubikmeter gas	2012	2011
Varmecentral vest	7,25	5,43
Naturgas øvrige erhverv	5,47	5,48

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 består af naturgas leveret fra HMN Naturgas I/S og DONG eksklusiv statsafgifter. HMN Naturgas I/S forstår for begge leverandører transmission til lufthavnen.

I forbindelse med varmeproduktionen er der et gastab. Dette gastab indregnes i enhedsprisen 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 gas, der aflæses på installerede forbrugsmålere.

Den faste del

Den faste 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 gas.

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 m.v. indgår i regnskabet med 531 kr. pr. time (2011: 516 kr. pr. time). Denne pris dækker omkostninger i forbindelse med udarbejdelse af regnskab, fakturering og energiadministration og vedligehold. Materialer og omkostninger til eksterne leverandører indgår i regnskabet til indkøbspris.

Henføring efter areal

For enkelte lejede lokaler i CPH-bygninger henføres naturgasomkostningerne, 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.

Naturgasregnskab for perioden 1. januar til 31. december 2012

Omkostninger i DKK

Naturgas Varmecentral vest mv.		2012	2011
Købt naturgas			
Købt til Varmecentral vest		<u>3.486.613</u>	<u>3.449.892</u>
Netomkostninger Varmecentral vest			
Materialer	96.765		
Lønninger	61.709		
Afskrivning og forrentning	<u>179.683</u>	<u>338.157</u>	<u>461.978</u>
Omkostninger i alt		<u>3.824.770</u>	<u>3.911.870</u>

Naturgas øvrige erhverv mv.		2012	2011
Købt naturgas			
Købt til Naturgas øvrige erhverv		<u>2.598.307</u>	<u>2.398.030</u>
Omkostninger i alt		<u>2.598.307</u>	<u>2.398.030</u>

Specifikation af afskrivning og forrentning

Anlæg	Værdi primo	Værdi ultimo	Afskrivning	Forrentning	I alt
Varmecentral Vest til naturgas	87.775	64.368	23.408	7.227	30.634
Renovering Varmecentral Vest	716.082	643.863	72.219	64.597	136.817
Kedler, Varmecentral Vest	77.173	72.028	5.145	7.087	12.232
I alt	881.030	780.258	100.772	78.911	179.683

Tilgang 2012

Ingen

Specifikation af forbrug og priser

Forbrug 2012 i Varmecentral vest mv. kubikmeter gas

Forbrug i alt	527.336
---------------	---------

Forbrug 2012 i øvrige erhverv mv. kubikmeter gas

Forbrug i alt	475.298
---------------	---------

Realiserede enhedspris 2012 i DKK pr. kubikmeter gas

Varmecentral vest (kedler)	7,25
Naturgas øvrige erhverv	5,47

Forventninger til 2013

I 2013 forventes et forbrug på 1,4 millioner kubikmeter naturgas.

Budgetterede enhedspriser for 2013 i DKK kubikmeter gas	
Varmecentral vest	6,40
Naturgas øvrige erhverv	6,40

Påtegninger

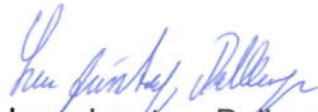
Direktionen har dags dato behandlet og godkendt naturgasregnskabet for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Københavns Lufthavne A/S.

Naturgasregnskabet er aflagt i overensstemmelse med de beskrevne principper. Vi anser de valgte principper for hensigtsmæssig. Vi finder endvidere den samlede præsentation af naturgasregnskabet retvisende. Naturgasregnskabet giver derfor efter vor opfattelse et retvisende billede af det opgjorte forbrug og afholdte omkostninger i 2012.

København, den 29. maj 2013



Thomas Woldbye
Administrerende direktør



Lars Jønstrup Døllerup
Økonomidirektør

Erklæring afgivet af uafhængig revisor

Til lejerne hos Københavns Lufthavne A/S

Vi har udført review af naturgasregnskabet siderne 3-6 for perioden 1. januar 2012 - 31. december 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, omkostningsopgørelse og specifikationer.

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen og præsentationen af naturgasregnskabet i overensstemmelse med Tilslutnings- og leveringsbetingelser for energi og vand og de af bestyrelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation. Vores ansvar er på grundlag af vores review at afgive en konklusion om perioderegnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med standarden ISRE 2410 DK, "Review af perioderegnskaber udført af selskabets uafhængige revisor". Et review af et perioderegnskab omfatter forespørgsler til primært personer med ansvar for økonomi og regnskabsaflæggelse samt udførelse af analytiske handlinger og andre reviewhandling. Omfanget af et review er betydeligt mindre end revision udført i overensstemmelse med danske revisionsstandarder og giver derfor ikke sikkerhed for, at vi bliver bekendt med alle betydelige forhold, som kunne afdækkes ved en revision. Vi har ikke foretaget revision, og som følge heraf udtrykker vi ingen revisionskonklusion.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at naturgasregnskabet for perioden 1. januar 2012 - 31. december 2012 ikke i al væsentlighed er aflagt i overensstemmelse med Tilslutnings- og leveringsbetingelser for energi og vand og de af bestyrelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation.

København, den 29. maj 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Brian Christiansen
Statsautoriseret revisor


Mads Melgaard
Statsautoriseret revisor