

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



Indhold

	Side
Beskrivelse af vandforsyningen på Københavns Lufthavns område	1
Beretning for året 2012	2
Anvendt regnskabspraksis for fordeling af omkostninger på forbrugssteder	3
Vandregnskab 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 vandforsyningen på Københavns Lufthavns område

Københavns Lufthavne A/S (CPH) modtager vand fra både Tårnby Forsyning og Dragør Vand. CPH distribuerer dette vand på lufthavnsområdet til lufthavnens brugere. 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.

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 på brugernes vegne.

Distributionsnettet

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

Vandforsyningen i sydområdet kommer fra Dragør Vand via en hovedmåler ved Sydvagten, og vandforsyningen i vestområdet kommer direkte fra Tårnby Forsyning via vandmålere i de enkelte bygninger.

Vandforsyningen til nordområdet kommer fra Tårnby Forsyning, som finder sted gennem en hovedmåler i Vandværket i Nord / Trykforøger Nord. Fra Vandværk Nord / Trykforøger Nord leveres der vand til alle bygningerne i hele nordområdet.

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 døgnet rundt af CPH's Tekniske Vagtcentral, medens forbruget blandt andet overvåges af et CTS-system.

Vedligehold og måler aflæsning varetages af Energiadministrationen placeret i Asset & Technology.

Frister

CPH har i 1. kvartal 2013 modtaget slutafregning vedrørende 2012 fra leverandører af vand. Fristen følger varmeregnskabets frister, som er 4 måneder efter afregningsårets slutning, dvs. ved udgang af maj.

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

Beretning for året 2012

Vandkøbet udgjorde i 2012 327.207 m³ mod 309.860 m³ i 2011 svarende til en stigning på 5,59 %. Af det samlede køb blev 316.688 kubikmeter leveret fra Tårnby Forsyning og 8.519 kubikmeter leveret fra Dragør Vand. Derudover blev der leveret 36.076 m³ sekundavand til toiletskyld mv. i CPH regi.

CPH koncernens forbrug af købt vand udgør 200.561 m³ (2011: 186.012 m³). Den resterende del er solgt til andre brugere i lufthavnen. CPH koncernens forbrug af sekundavand udgør 36.076 m³ (2011: 25.839 m³).

Anvendt regnskabspraksis for fordeling af omkostninger på forbrugssteder

Omkostningerne kan opdeles i en variabel del, der vedrører vandforbruget, samt en fast del der vedrører netomkostninger.

Der henvises i øvrigt til Tilslutnings- og leveringsbestemmelserne.

Den variable del

Den variable del består af vand leveret fra Tårnby Forsyning og Dragør Vand eksklusive statsafgift, men inklusive vandafledningsafgift til kommunen.

I forbindelse med distributionen er der et vandtab på ca. 3,6 %. 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 forbruges 100 % af CPH.

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 vand.

Afskrivning på anlæg foretages i henhold til afskrivningsprincipperne fastsat for CPH. Således afskrives anlæg til vandforsyning 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 531 kr. pr. time (2011: 516 kr. pr. time), svarende til markedsprisen for en faglært tekniker. Denne pris dækker tillige omkostninger i forbindelse med udarbejdelse af regnskab, fakturering og energiadministration. Materialer og omkostninger til eksterne leverandører indregnes i regnskabet til indkøbspris.

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.

Vandregnskab for perioden 1. januar til 31. december 2012

Omkostninger i DKK

Vandforsyningen	2012	2011
Købt vand		
Købt fra Tårnby kommune, nord- og østområdet	9.108.693	10.838.679
Købt fra Tårnby kommune vestområdet	633.462	654.822
Købt fra Dragør kommune sydområdet	191.452	402.816
	<u>9.933.607</u>	<u>11.896.318</u>
Købt i alt		
	9.933.607	11.896.318
Netomkostninger nord- og østområdet		
Materialer	1.879.807	
Lønninger	1.648.525	
Afskrivning og forrentning	3.387.197	
	<u>6.915.529</u>	<u>6.555.379</u>
Netomkostninger vestområdet		
Materialer	198.404	
Lønninger	166.763	
	<u>365.167</u>	<u>253.239</u>
Netomkostninger sydområdet		
Materialer	407.391	
Lønninger	130.849	
	<u>538.240</u>	<u>126.360</u>
Omkostninger i alt	<u>17.752.543</u>	<u>18.831.295</u>

Specifikation af afskrivning og forrentning

Anlæg	Værdi primo	Værdi ultimo	Afskrivning	Forrentning	I alt
Byggemodning Nord-området	601.875	569.775	32.100	55.653	87.753
Brugsvandsinstallationer					
Terminal 2	5.373.302	4.701.639	671.663	478.560	1.150.222
Forstærkning brugsvandsinstallationer i					
Terminal 2	1.917.024	1.677.396	239.628	170.735	410.363
Forstærkning vandinstallationer i Terminal 2	2.108.051	1.806.901	301.150	185.960	487.110
Trykforøgerstation – Harald Jastraus Alle	33.639	29.191	4.448	2.984	7.433
Terminal 2 – Brugsvandsinstallationer - etape 1	381.829	328.551	53.278	33.743	87.021
Terminal 2 – Brugsvandsinstallationer - etape 2	352.733	305.702	47.031	31.276	78.307
Trykforøgerstation – Nord Spids/reservelastcentral - vand	82.274	71.304	10.970	7.295	18.265
Renovering					
Trykforøgerstation Øst	58.543	51.656	6.887	5.234	12.122
Terminal 2 - Brugsvandsinstallationer - etape 3	475.994	419.995	55.999	42.559	98.559
Gl. ankomst renovering	437.062	385.134	51.928	39.054	90.983
Trykforøgerstation vandkvalitet	646.717	574.859	71.857	58.025	129.882
Terminal 2 – Brugsvandinstallationer - etape 4	72.716	65.444	7.272	6.563	13.834
Terminal 2 – Brugsvandinstallationer - etape 5	1.187.643	1.077.165	110.478	107.578	218.057
EPP91 Udsk. sprinkleranlæg					
2 trykforøger	92.036	83.915	8.121	8.358	16.479
EPP88 T2 Brugsvand 6 - etape	1.445.961	1.319.307	126.653	131.350	258.004
Udskiftning af vandrør i T2	104.980	97.125	7.856	9.600	17.456
Trykforøgerstation Øst	219.994	205.328	14.666	20.203	34.869
Aflejringer i brugsvandsrør					
T3	213.057	198.853	14.204	19.566	33.770
I alt	16.524.005	14.615.957	1.908.049	1.479.148	3.387.197

Tilgang i 2012

Aflejringer i brugsvandsrør i T3

Specifikation af forbrug og priser

Forbrug 2012 i m3	
Forbrug i lufthavnen i alt (inkl. sekundavand)	351.385
Heraf nord- og østområdet	289.562
Heraf vestområdet	18.145
Heraf sydområdet	7.602
Sekundavand	36.076

Realiserede enhedspriser 2012 i DKK pr. m3	
Nord- og østområdet	55,34
Vestområdet	55,04
Sydområdet	95,99

Forventninger til 2013

I 2013 forventes der et forbrug på i alt 328.000 kubikmeter vand.

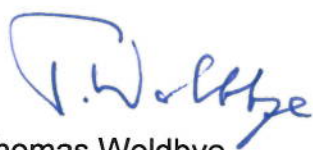
Budgetterede enhedspriser for 2013 i DKK pr. m3	
Nord- og østområdet	65,00
Vestområdet	55,00
Sydområdet	60,00

Påtegninger

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

Vandregnskabet er aflagt i overensstemmelse med de beskrevne principper. Vi anser de valgte principper for hensigtsmæssig. 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 2012.

København, den 29. maj 2013



Thomas Woldbye
Administrerende direktør



Lars Jønstrup Dollerup
Økonomidirektør

Erklæring afgivet af uafhængig revisor

Til lejerne hos Københavns Lufthavne A/S

Vi har udført review af vandregnskabet 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 vandregnskabet 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 vandregnskabet 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