

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



## Indhold

	Side
Beskrivelse af vandforsyningen på Københavns Lufthavns område	1
Beretning for året 2013	2
Anvendt regnskabspraksis for fordeling af omkostninger på forbrugssteder	3
Vandregnskab for 2013	4
Specifikation af afskrivning og forrentning	5
Specifikation af forbrug og priser	6
Forventninger til 2014	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 måleraflæsning varetages af Energiadministrationen placeret i Asset & Technology.

### Frister

CPH har i 1. kvartal 2014 modtaget slutafregning vedrørende 2013 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 offentliggørelse af regnskabet.

## **Beretning for året 2013**

Vandkøbet udgjorde i 2013 326.216 m<sup>3</sup> mod 327.207 m<sup>3</sup> i 2012 svarende til et fald på 0,99 %. Af det samlede køb blev 316.833 kubikmeter leveret fra Tårnby Forsyning og 9.383 kubikmeter leveret fra Dragør Vand. Derudover blev der leveret 34.586 m<sup>3</sup> sekundavand til toiletskyld mv. i CPH regi.

CPH koncernens forbrug af købt vand udgør 194.732 m<sup>3</sup> (2012: 200.561 m<sup>3</sup>). Den resterende del er solgt til andre brugere i lufthavnen. CPH koncernens forbrug af sekundavand udgør 34.586 m<sup>3</sup> (2012: 36.076 m<sup>3</sup>).

## **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. 12,6 %. 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 546 kr. pr. time (2012: 531 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 2013

### Omkostninger i DKK

<b>Vandforsyningen</b>		<b>2013</b>	<b>2012</b>
Købt vand			
Købt fra Tårnby kommune, nord- og østområdet		10.572.109	9.108.693
Købt fra Tårnby kommune vestområdet		624.904	633.462
Købt fra Dragør kommune sydområdet		<u>248.614</u>	191.452
Købt i alt		11.445.627	9.933.607
Netomkostninger nord- og østområdet			
Materialer	2.394.212		
Lønninger	1.836.938		
Afskrivning og forrentning	<u>3.205.932</u>	<u>7.437.082</u>	6.915.528
Netomkostninger vestområdet			
Materialer	285.325		
Lønninger	<u>171.978</u>	<u>457.303</u>	365.168
Netomkostninger sydområdet			
Materialer	234.543		
Lønninger	<u>92.111</u>	<u>326.654</u>	538.240
<b>Omkostninger i alt</b>		<b><u>19.666.666</u></b>	<b><u>17.752.543</u></b>

## Specifikation af afskrivning og forrentning

Anlæg	Værdi primo	Værdi ultimo	Afskrivning	Forrentning	I alt
Byggemodning Nordområdet	569.775	537.675	32.100	52.604	84.704
Brugsvandsinstallationer Terminal 2	4.701.639	4.029.977	671.663	414.752	1.086.414
Forstærkning brugsvandsinstallationer i Terminal 2	1.677.396	1.437.768	239.628	147.970	387.598
Forstærkning vandinstallationer i Terminal 2	1.806.901	1.505.751	301.150	157.351	458.501
Trykforøgerstation – Harald Jastraus Alle	29.191	24.742	4.448	2.562	7.010
Terminal 2 – Brugsvandsinstallationer - etape 1	328.551	275.272	53.278	28.682	81.960
Terminal 2 – Brugsvandsinstallationer - etape 2	305.702	258.671	47.031	26.808	73.839
Trykforøgerstation – Nord Spids/reservelastcentral - vand	71.304	60.334	10.970	6.253	17.223
Renovering Trykforøgerstation Øst	51.656	44.768	6.887	4.580	11.468
Terminal 2 - Brugsvandsinstallationer - etape 3	419.995	363.996	55.999	37.240	93.239
Gl. ankomst renovering Trykforøgerstation vandkvalitet	385.134	333.206	51.928	34.121	86.049
Terminal 2 – Brugsvandinstallationer - etape 4	574.859	503.002	71.857	51.198	123.056
Terminal 2 – Brugsvandinstallationer - etape 5	65.444	58.172	7.272	5.872	13.143
EPP91 Udsk. sprinkleranlæg 2 trykforøger	646.717	574.859	71.857	58.025	129.882
EPP88 T2 Brugsvand 6 - etape	1.077.165	966.686	110.478	97.083	207.561
Udskiftning af vandrør i T2	83.915	75.794	8.121	7.586	15.707
Trykforøgerstation Øst	1.319.307	1.192.654	126.653	119.318	245.972
Aflejringer i brugsvandsrør T3	97.125	89.269	7.856	8.854	16.709
	205.328	190.662	14.666	18.810	33.476
<b>I alt</b>	<b>14.615.957</b>	<b>12.707.908</b>	<b>1.908.049</b>	<b>1.297.884</b>	<b>3.205.932</b>

## Specifikation af forbrug og priser

### Forbrug 2013 i m3

Forbrug i lufthavnen i alt (inkl. sekundavand)	319.806
Heraf nord- og østområdet	262.385
Heraf vestområdet	16.320
Heraf sydområdet	6.515
Sekundavand	34.586

### Realiserede enhedspriser 2013 i DKK pr. m3

Nord- og østområdet	68,64
Vestområdet	66,31
Sydområdet	88,30



## Forventninger til 2014

I 2014 forventes der et forbrug på i alt 328.000 kubikmeter vand.

### Budgettede enhedspriser for 2014 i DKK pr. m<sup>3</sup>


Nord- og østområdet	70,00
Vestområdet	70,00
Sydområdet	90,00

## Påtegninger

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

Vandregnskabet er aflagt i overensstemmelse med de beskrevne principper. 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 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 vandregnskabet "regnskabet", siderne 3 - 6 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.

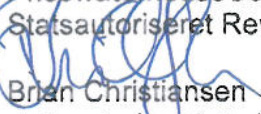
### Konklusion

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