

## **Elregnskab for 2015 i Københavns Lufthavne A/S**



## Indhold

	Side
Beskrivelse af elforsyningen på Københavns Lufthavns område	1
Beretning for året 2015	2
Anvendt regnskabspraksis for fordeling af omkostninger på forbrugssteder	3
Elregnskab for 2015	4
Specifikation af afskrivning og forrentning	5
Specifikation af forbrug og priser	6
Forventninger til 2016	7
Påtegninger	8
Erklæring afgivet af uafhængig revisor	9

**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 solidarisk princip 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 air-side 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 lavspændingsniveau og videredistribueres til de enkelte forbrugssteder.

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

### Daglig drift

Transformatorstationernes drift fjernovervåges døgnet rundt af CPHs Tekniske Vagtcen-tral, medens forbruget fjernaflæses.

Vedligehold og måleraflæsning varetages af CPHs Energiadministration placeret i Asset & Technology.

### Frister

CPH har modtaget slutafregning vedrørende 2015 fra leverandører af el i 1. kvartal 2016.

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

## Beretning for året 2015

Elkøb i lufthavnen (3-ledstarif) udgør 92,7 mio. kWh i 2015 (2014: 96,2 mio. kWh). Egen produktion af el udgør 0,1 mio. kWh i 2015 via solceller (2014: 0,0 mio. kWh). Efter fradrag for transmissionstab på 3,3 mio. kWh (2014: 4,9 mio. kWh) udgør elforbruget 89,4 mio. kWh i 2015 (2014: 91,3 mio. kWh).

Elkøb i lufthavnen (normaltarif) udgør 1,9 mio. kWh i 2015 (2014: 1,5 mio. kWh).

CPH koncernens elforbrug (3-ledstarif og normaltarif) udgør 52,2 mio. kWh i 2015 (2014: 53,4 mio. kWh), svarende til 55,1 % i 2015 (2014: 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 del, der vedrører køb af el, samt en del der vedrører net, transmission, PSO og systemomkostninger. Der henvises i øvrigt til Tilslutnings- og leveringsbestemmelserne.

### **Køb af el**

Denne del består af køb af el på 10 kV købt hos leverandører af el.

El købes via Energi Danmark og bliver leveret til CPH via DONGs forbindelse til CPHs 10kV net. Herudover indkøbes el på 400 volt på normaltarif fra DONG Energy, der leveres direkte til brugerne.

I forbindelse med transformationen og distributionen fra 10 kV til forbrugsspænding er der et transmissionstab på 3,5 %. 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.

### **Net, transmission, PSO og systemomkostninger**

Heri indgår omkostninger til drift og vedligehold af transmissionsnettet i lufthavnen samt afskrivning og forrentning heraf.

Anlæg til energiforsyning afskrives fra ibrugtagning som hovedregel med en forventet økonomisk levetid på 15 år for tekniske installationer. Bygningsanlæg afskrives over 50 år. Forrentning af anlæg beregnes som 9,5 % af den gennemsnitlige nedskrevne værdi i regnskabsåret. Forrentningssatsen svarer til CPHs skønnede kapitalomkostning før skat.

Timer anvendt til vedligehold indregnes i regnskabet med 607 kr. pr. time (2014: 607 kr. pr. time) Materialer og omkostninger til eksterne leverandører indregnes i regnskabet til indkøbspris.

Herudover indgår omkostninger i forbindelse med udarbejdelse af regnskab, fakturering og energiadministrationen.

### **Henføring efter areal**

For enkelte lejede lokaler i CPH-bygninger henføres el omkostningerne, 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 2015

### Omkostninger i DKK

Elforsyning på 3-ledstarif		2015	2014
Købt fra leverandører af el			
El købt på markedsvilkår	17.477.436		
Net, transmission, PSO og system	<u>30.938.954</u>	<u>48.416.390</u>	53.828.940
Netomkostninger i lufthavnen			
Materialer	3.319.534		
Lønninger	3.368.291		
Afskrivning og forrentning	<u>13.311.793</u>	<u>19.999.618</u>	18.984.856
<b>Omkostninger i alt</b>		<b><u>68.416.008</u></b>	<b><u>72.813.796</u></b>

Elforsyning på normaltarif		2015	2014
Købt fra Dong Energy			
El købt på 400V niveau		1.241.104	1.234.147
<b>Omkostninger i alt</b>		<b><u>1.241.104</u></b>	<b><u>1.234.147</u></b>



## Specifikation af afskrivning og forrentning 2015

Anlæg	Værdi primo	Tilgang	Værdi ultimo	Afskrivning	Forrentning	I alt
Transformestationer 16, 17 mv. Østområde	675.000		-	675.000	32.063	707.063
Transformestation 27 (SLV)	590.724		549.624	41.100	54.167	95.266
El-tavler Terminal 1	90.254		-	90.254	4.287	94.541
Forsyningsnet Cirklen og Hilton	115.931		-	115.931	5.507	121.438
Byggemodning nord-området	1.423.800		1.333.400	90.400	130.967	221.367
KAK Bygning mv.	31.225.185		30.043.775	1.181.410	2.910.276	4.091.686
KAK Installationer	932.458		-	932.458	44.292	976.749
10kV el-forsyning til brændstoflageret	14.585		6.251	8.333	990	9.323
Naviar radartårn	149.355		99.570	49.785	11.824	61.609
Ny koblingsstation – kabelomlægninger	1.113.248		272.403	840.845	65.818	906.664
Transformestation 7 – udskiftning						
højspændingsanlæg	184.135		128.894	55.241	14.869	70.109
Byggemodning nyt Tower	502.112		351.478	150.634	40.546	191.179
Spids/reservelastcentral - el	206.462		168.923	37.538	17.831	55.369
El-måler aflæsning	83.161		70.022	13.139	7.276	20.415
Transformestation i Øst	868.315		738.843	129.471	76.340	205.811
Transformer station 48	423.688		376.612	47.076	38.014	85.091
Transformestation 42	237.239		210.879	26.360	21.286	47.645
Transformestation 30 og 04	796.952		708.401	88.550	71.504	160.054
KAK batterier - backup for 220V DC anlæg	33.729		25.297	8.432	2.804	11.236
El - udskiftning styresystemet for højspændning	205.977		184.295	21.682	18.538	40.220
El - IT server til energi	95.378		85.338	10.040	8.584	18.624
Transformestation 33, CPH Go	1.293.832		1.170.610	123.222	117.061	240.283
Koblingsanlæg TR04L	442.377		398.140	44.238	39.925	84.162
Højspændingskabler	268.968		243.352	25.616	24.335	49.951
Transformestation/koblingsanlæg st 6, 11 & 58	1.082.709		979.594	103.115	97.959	201.075
Hovedstrømsanlæg	151.067		137.333	13.733	13.699	27.432
Opgradering af Transformestation 3	923.200		846.267	76.933	84.050	160.983
Opgradering af hovedtavle	1.518.400		1.391.867	126.533	138.238	264.771
Koblingsanlæg	710.400		651.200	59.200	64.676	123.876
Hovedledningsdiagrammer transformere	26.371		24.343	2.029	2.409	4.437
Energifaktureringssoftware	433.735		289.157	144.578	34.337	178.916
Opgradering HSP overvågningssystemet	538.238		496.835	41.403	49.166	90.569
Udarbejdelse af hovedledningsdiagram	228.576		210.994	17.583	20.880	38.462
Udskiftning/renovering station 03	547.156		505.067	42.089	49.981	92.069
Højspændingsudstyr - koblingsanlæg	824.905		761.451	63.454	75.352	138.806
AM & Teknologistudier HSP forsyning	460.247		424.843	35.404	42.042	77.445
Quick-fix som følge af fall-back analyse	418.954		389.206	29.748	38.388	68.136
Dieselgeneratoranlæg	1.410.565		1.310.407	100.158	129.246	229.404
Transformestationer	1.478.656		1.373.663	104.993	135.485	240.478
UPS-anlæg	1.979.831		1.839.251	140.580	181.406	321.986
Forsyningsinstallationer dokumentation	34.097		31.676	2.421	3.124	5.545
Højspændingsanlæg - infrastruktur	1.358.190		1.262.318	95.872	124.474	220.346
LPS infrastruktur	2.487.484		2.312.924	174.560	228.019	402.579
EnergyKey WebTools - energiregnskaber	81.823		63.640	18.183	6.909	25.092
Solar Energy Pilot - solfangeranlæg Maglebylille	2.020.057		1.885.386	134.671	185.509	320.179
LSP infrastruktur		4.089.086	3.930.066	159.020	380.910	539.930
UPS'ere		589.120	566.209	22.911	54.878	77.789
Dieselgeneratoranlæg		421.990	405.579	16.411	39.310	55.720
Transformestationer		1.578.762	1.517.366	61.396	147.066	208.462
HSP infrastruktur		1.172.669	1.127.065	45.604	109.237	154.841
Nyt CO2 anlæg Terminal 3		493.349	485.126	8.223	46.478	54.700
Finger C-syd forlængelse Station 19		1.802.695	1.782.665	20.030	170.305	190.334
Udskiftning af HSP-kabel i Østområdet		942.033	936.799	5.234	89.244	94.478
Teknologistrategi i HSP kabler og muffe		328.656	326.830	1.826	31.136	32.962
Udskiftning af transformere		267.206	265.722	1.484	25.314	26.798
Puljeudskiftning af små UPS'er		225.653	224.399	1.254	21.377	22.631
Nyt CO2 anlæg Terminal 3		493.349	485.126	8.223	46.478	54.700
<b>I alt</b>	<b>60.687.524</b>	<b>12.404.567</b>	<b>66.406.480</b>	<b>6.685.610</b>	<b>6.626.182</b>	<b>13.311.793</b>

## Specifikation af forbrug og priser

<b>Forbrug 2015 i kWh</b>	<b>3-ledstarif</b>	<b>Normal tarif</b>
Forbrug i lufthavnen i alt	89.400.793	1.936.261
Købt hos leverandører af el	92.672.890	1.936.261
Transmissionstab	3,53%	

<b>Realiserede enhedspriser for 2015 i øre pr. kWh</b>	
Gennemsnitspris på 3-ledstarif	Pris
El købt på markedsvilkår	19,55
Net, transmission, PSO og system	56,98
<b>I alt</b>	<b>76,53</b>
Normaltarif	
El købt hos Dong Energy på 400V niveau	<b>64,10</b>



## Forventninger til 2016 (Ikke omfattet af review)

<b>Budgetterede enhedspriser for 2016 i øre pr. kWh</b>	
	Pris
Gennemsnitspris på 3-ledstarif	
El købt på markedsvilkår	22,00
PSO - Offentlige forpligtelser	22,80
Transport af EL	12,50
Netomkostning I lufthavnen inkl. transmissionstab	24,00
<b>I alt</b>	<b>81,30</b>
Normaltarif	
El købt på markedsvilkår	<b>80,00</b>

### Udvikling i elafgift

Øre pr. kWh

**2015**

**2016**

Elafgift

87,8

88,5

## Påtegninger

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt elregnskabet for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 2015.

København, den 12. april 2016

  
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 - 6 for perioden 1. januar 2015 til 31. december 2015, 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 elregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at elregnskabet 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 12. april 2016

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33771231

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Brian Christiansen', is written over the printed name and title.

Brian Christiansen  
statsautoriseret revisor