

Naturgasregnskab for 2015 i Københavns Lufthavne A/S



Indhold

	Side
Beskrivelse af naturgasforsyningen på Københavns Lufthavns område	1
Beretning for året 2015	2
Anvendt regnskabspraksis for fordeling af omkostninger på forbrugssteder	3
Naturgasregnskab 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 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 er opdelt således: Varmecentral vest samt Naturgas øvrige erhverv.

Varmecentral vest modtager naturgas fra HMN Naturgas, der bruges til produktion 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, der har deres egne direkte naturgasforsyninger, modtager naturgas fra HMN Naturgas.

Daglig drift

Naturgasforsyningens drift overvåges af CPHs Tekniske Vagtcentral, mens forbruget overvåges via løbende måleraflæsninger. Vedligehold og måleraflæsning varetages i Energiadministrationen.

Frister

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

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

Beretning for året 2015

Varmecentral Vest

Indkøb af naturgas til Varmecentral Vest udgør 589.466 m³ naturgas (2014: 582.385 m³ naturgas).

CPHs andel heraf udgør 49,6 % i 2015 (2014: 51,6 %).

Naturgas øvrige erhverv

Indkøb af naturgas og leverance af naturgas til øvrige erhverv udgør 389.886 m³ naturgas i 2015 (2014: 377.945 m³ naturgas).

CPHs andel heraf udgør 37,5 % i 2015 (2014: 47,4 %).

Enhedspriser 2015 i DKK pr. kubikmeter gas	2015	2014
Varmecentral vest	5,32	7,59
Naturgas øvrige erhverv	4,80	5,97

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.

Købt naturgas

Denne del består af naturgas leveret fra HMN Naturgas inkl. statsafgifter. HMN Naturgas 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.

Netomkostninger

Denne del består af netomkostninger i form af drift og vedligehold af distributionsnettet, samt afskrivning og forrentning herpå.

Anlæg til energiforsyning afskrives fra ibrugtagning som hovedregel med en forventet økonomisk levetid på 15 år for tekniske installationer. Forrentning af anlæg beregnes som 9,5 % af den gennemsnitlige nedskrevne værdi i regnskabsåret. Forrentningsraten 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 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 2015

Omkostninger i DKK

Naturgas Varmecentral vest mv.		2015	2014
Købt naturgas			
Købt til Varmecentral vest		<u>2.816.165</u>	<u>3.393.045</u>
Netomkostninger Varmecentral vest			
Materialer	136.823		
Lønninger	37.123		
Afskrivning og forrentning	<u>145.386</u>	<u>319.332</u>	<u>1.028.241</u>
Omkostninger i alt		<u>3.135.497</u>	<u>4.421.286</u>

Naturgas øvrige erhverv mv.		2015	2014
Købt naturgas			
Købt til Naturgas øvrige erhverv		<u>1.873.131</u>	<u>2.256.872</u>
Omkostninger i alt		<u>1.873.131</u>	<u>2.256.872</u>

Specifikation af afskrivning og forrentning 2015

Anlæg	Værdi primo	Værdi ultimo	Afskrivning	Forrentning	I alt
Varmecentral Vest til naturgas	17.552	-	17.552	834	18.386
Renovering Varmecentral Vest	499.425	427.206	72.219	44.015	116.234
Kedler, Varmecentral Vest	61.738	56.593	5.145	5.621	10.766
I alt	578.715	483.799	94.916	50.469	145.386

Tilgang 2015

Der har ikke været tilgange på gasanlægget i 2015

Specifikation af forbrug og priser 2015

Forbrug 2015 i Varmecentral vest mv. kubikmeter gas

Forbrug i alt	589.466
---------------	---------

Forbrug 2015 i øvrige erhverv mv. kubikmeter gas

Forbrug i alt	389.886
---------------	---------

Realiserede enhedspris 2015 i DKK pr. kubikmeter gas

Varmecentral vest (kedler)	5,32
Naturgas øvrige erhverv	4,80

Forventninger til 2016 (Ikke omfattet af review)

Budgettede enhedspriser for 2016 i DKK kubikmeter gas

Varmecentral vest	5,90
Naturgas øvrige erhverv	5,15

Påtegninger

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

København, den 12. april 2016

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'T. Woldbye', is positioned above the printed name.

Thomas Woldbye
Administrerende direktør

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Lars Jønstrup Dollerup', is positioned above the printed name.

Lars Jønstrup Dollerup
Økonomidirektør

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til ledelsen i Københavns Lufthavne A/S

Vi har udført review af naturgasregnskabet "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 naturgasregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at naturgasregnskabet 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