

Vandregnskab for 2015 i Københavns Lufthavne A/S



Indhold

	Side
Beskrivelse af vandforsyningen på Københavns Lufthavns område	1
Beretning for året 2015	2
Anvendt regnskabspraksis for fordeling af omkostninger på forbrugssteder	3
Vandregnskab 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 vandforsyningen på Københavns Lufthavns område

Københavns Lufthavne A/S (CPH) modtager vand fra Tårnby Forsyning og HOFOR. 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 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 på brugernes vegne.

Distributionsnettet

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

Vandforsyningen i sydområdet kommer fra HOFOR via en hovedmåler ved Sydvagten.

Vandforsyningen i vestområdet kommer fra Tårnby Forsyning via vandmålere i de enkelte bygninger.

Vandforsyningen til nordområdet kommer fra Tårnby Forsyning gennem en hovedmåler i vandværket i nord/trykforøger nord.

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 af CPHs Tekniske Vagtcentral, medens forbruget overvåges af et CTS-system. Vedligehold og måleraflysning varetages af Energiadministrationen.

Frister

CPH har i 1. kvartal 2016 modtaget slutafregning vedrørende 2015 fra leverandører af vand. Lejere skal modtage vandregnskabet senest 4 måneder efter regnskabsperiodens udløb, dvs. ved udgangen af april måned. Hvis slutafregningstidspunktet plus 3 måneder er senere end de 4 måneder, så ville det være denne frist, der ville være gældende.

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

Beretning for året 2015

Vandkøbet udgjorde i 2015 339.705 m³ mod 312.937 m³ i 2014 svarende til en stigning på 8,6 %. Af det samlede køb blev 327.694 kubikmeter leveret fra Tårnby Forsyning og 12.011 kubikmeter leveret fra HOFOR. Derudover blev der leveret 31.088 m³ sekundavand til toiletskyld mv. i CPH regi.

CPH koncernens forbrug af købt vand udgør 206.468 m³ (2014: 191.285 m³). Den resterende del er solgt til andre brugere i lufthavnen. CPH koncernens forbrug af sekundavand udgør 31.088 m³ (2014: 41.546 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.

Købt vand

Dette består af vand leveret fra Tårnby Forsyning og HOFOR samt vandafledningsafgift til forsyningsselskabet.

I forbindelse med distributionen er der et vandtab på ca. 10 %. 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 kun forbruges af CPH.

Netomkostninger

Denne 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.

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. 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 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 2015

Omkostninger i DKK

Vandforsyningen		2015	2014
Købt vand			
Købt fra Tårnby kommune, nord- og østområdet		7.696.382	8.359.813
Købt fra Tårnby kommune vestområdet		394.999	520.680
Købt fra Dragør kommune sydområdet		<u>445.455</u>	205.266
Købt i alt		8.536.836	9.085.759
Netomkostninger nord- og østområdet			
Materialer	2.263.222		
Lønninger	2.391.894		
Afskrivning og forrentning	<u>2.843.403</u>	<u>7.498.519</u>	7.766.904
Netomkostninger vestområdet			
Materialer	17.498		
Lønninger	<u>166.840</u>	<u>184.338</u>	228.788
Netomkostninger sydområdet			
Materialer	79.516		
Lønninger	<u>84.902</u>	<u>164.418</u>	104.653
Omkostninger i alt		<u>16.384.111</u>	<u>17.186.104</u>

Specifikation af afskrivning og forrentning 2015

Anlæg	Værdi primo	Værdi ultimo	Afskrivning	Forrentning	I alt
Byggemodning Nord-området	505.575	473.475	32.100	46.505	78.605
Brugsvandsinstallationer Terminal 2	3.358.314	2.686.651	671.663	287.136	958.799
Forstærkning brugs-vandsinstallationer i Terminal 2	1.198.140	958.512	239.628	102.441	342.069
Forstærkning vandinstallationer i Terminal 2	1.204.601	903.450	301.150	100.132	401.283
Trykforøgerstation – Harald Jastraus Alle	20.294	15.846	4.448	1.717	6.165
Terminal 2 – Brugsvands-installationer - etape 1	221.994	168.715	53.278	18.559	71.837
Terminal 2 – Brugsvands-installationer - etape 2	211.640	164.609	47.031	17.872	64.903
Trykforøgerstation – Nord	49.364	38.394	10.970	4.169	15.138
Spids/reserverelastcentral - vand	37.881	30.993	6.887	3.272	10.159
Renovering Trykforøgerstation Øst	307.996	251.997	55.999	26.600	82.599
Terminal 2 - Brugsvands-installationer - etape 3	281.278	229.350	51.928	24.255	76.183
Gl. ankomst renovering	431.145	359.287	71.857	37.546	109.403
Trykforøgerstation vandkvalitet	50.901	43.629	7.272	4.490	11.762
Terminal 2 – Brugsvandinstallationer - etape 4	503.002	431.145	71.857	44.372	116.229
Terminal 2 – Brugsvandinstallationer - etape 5	856.208	745.729	110.478	76.092	186.570
EPP91 Udsk. sprinkleranlæg 2 trykforøger	67.674	59.553	8.121	6.043	14.164
EPP88 T2 Brugsvand 6 - etape	1.066.000	939.347	126.653	95.254	221.907
Udskiftning af vandrør i T2	81.413	73.558	7.856	7.361	15.217
Trykforøgerstation Øst	175.995	161.329	14.666	16.023	30.689
Aflejringer i brugsvandsrør T3	170.446	156.242	14.204	15.518	29.721
I alt	10.799.860	8.891.811	1.908.049	935.354	2.843.403

Tilgang i 2015

- Der har ikke været nogen tilgange i 2015.

Specifikation af forbrug og priser 2015**Forbrug 2015 i m3**

Forbrug i lufthavnen i alt (inkl. sekundavand)	335.765
Heraf nord- og østområdet	281.369
Heraf vestområdet	14.269
Heraf sydområdet	9.039
Sekundavand	31.088

Realiserede enhedspriser 2015 i DKK pr. m3

Nord- og østområdet	54,00
Vestområdet	40,60
Sydområdet	67,47

Forventninger til 2016 (Ikke omfattet af review)

Budgettede enhedspriser for 2016 i DKK pr. m³

Nord- og østområdet	60,00
Vestområdet	55,00
Sydområdet	70,00

Påtegninger

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt vandregnskabet for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 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 vandregnskabet ”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 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 12. april 2016

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33771231



Brian Christiansen
statsautoriseret revisor