

***Elregnskab for 2014 i Københavns Lufthavne A/S  
(Kastrup)***



## Indhold

	Side
Beskrivelse af elforsyningen på Københavns Lufthavns område	1
Beretning for året 2014	2
Anvendt regnskabspraksis for fordeling af omkostninger på forbrugssteder	3
Elregnskab for 2014	5
Specifikation af afskrivning og forrentning	6
Specifikation af forbrug og priser	7
Forventninger til 2015	8
Påtegninger	9
Erklæring afgivet af uafhængig revisor	10

**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 solidariskprincip 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.

### **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 lavspændningsniveau og videredistribueres til de enkelte forbrugssteder.

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

### **Daglig drift**

Transformatorstationernes drift fjernovervåges døgnet rundt af CPH's Tekniske Vagtcen-  
tral, medens forbruget fjernaflæses.

Vedligehold og måler aflæsning varetages af CPH's Energiadministration placeret i Asset & Technology.

### **Frister**

CPH har modtaget slutafregning vedrørende 2014 fra leverandører af el i 1. kvartal 2015.

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

## Beretning for året 2014

Elkøb i lufthavnen (3-ledstarif) udgør 96,2 mio. kWh i 2014 (2013: 96,8 mio. kWh). Egen produktion af el udgør 0,0 mio. kWh i 2014 (2013: 0,0 mio. kWh). Efter fradrag for transmissionstab på 4,9 mio. kWh (2013: 4,8 mio. kWh) udgør elforbruget 91,3 mio. kWh i 2014 (2013: 92,0 mio. kWh).

Elkøb i lufthavnen (normaltarif) udgør 1,5 mio. kWh i 2014 (2013: 1,4 mio. kWh).

CPH koncernens elforbrug (3-ledstarif og normaltarif) udgør 53,4 mio. kWh i 2014 (2013: 52,6 mio. kWh), svarende til 54,7 % i 2014 (2013: 54,4 %). Den resterende del er solgt til andre brugere i lufthavnen.



## **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.

### **Den variable del**

Den variable del til distributionsnettet består af el på 10 kV købt hos leverandører af el.

Den variable del købes via Helia og bliver leveret til CPH via DONGs forbindelse til CPH's 10kV net.

I forbindelse med transformationen og distributionen fra 10 kV til forbrugsspænding er der et transmissionstab på 5,1 %. 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.

### **Den faste del**

Den faste del vedrørende distributionsnettet består af netomkostninger til drift og vedligehold af transmissionsnettet samt afskrivning og forrentning heraf. Disse omkostninger henføres til forbrugsstederne efter målt forbrug af kWh.

Afskrivning på anlæg foretages i henhold til afskrivningsprincipperne fastsat for CPH. Således afskrives anlæg til energiforsyning 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 tilgange i opførelsesperioden. Forrentningssatsen er sat til 9,5 % svarende til CPH's skønnede kapitalomkostning før skat.

Timer anvendt til vedligehold indregnes i regnskabet med 607 kr. pr. time (2013: 546 kr. pr. time) Denne pris dækker tillige omkostninger i forbindelse med udarbejdelse af regnskab, fakturering og energiadministration og vedligehold. Materialer og omkostninger til eksterne leverandører indregnes i regnskabet til indkøbspris.

### **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 2014

### Omkostninger i DKK

Elforsyning på 3-ledstarif		2014	2013
Købt fra leverandører af el			
El købt på markedsvilkår	23.337.807		
Net, transmission, PSO og system	30.491.133		
	<u>53.828.940</u>		55.381.580
Netomkostninger i lufthavnen			
Materialer	3.146.481		
Lønninger	3.496.607		
Afskrivning og forrentning	<u>12.341.767</u>	<u>18.984.856</u>	16.717.175
<b>Omkostninger i alt</b>		<b><u>72.813.796</u></b>	<b>72.098.755</b>

Elforsyning på normaltarif		2014	2013
Købt fra Dong Energy			
El købt på 400V niveau		1.234.147	1.362.514
<b>Omkostninger i alt</b>		<b><u>1.234.147</u></b>	<b>1.362.514</b>



## Specifikation af afskrivning og forrentning 2014

Anlæg	Værdi primo	Værdi ultimo	Afskriv- ning	Forrent- ning	I alt
Transformerstationer 16, 17 mv. Østområde	1.350.000	675.000	675.000	96.188	771.188
Transformerstation 52	66.667	-	66.667	3.167	69.834
Transformerstation 27 (SLV)	631.823	590.724	41.100	58.071	99.171
El-tavler Terminal 1	188.711	90.254	98.458	13.251	111.708
Forsyningsnet Cirklen og Hilton	242.400	115.931	126.469	17.021	143.490
Byggemodning nord-området	1.514.200	1.423.800	90.400	139.555	229.955
KAK Bygning mv.	32.406.595	31.225.185	1.181.410	3.022.510	4.203.920
KAK Installationer	1.958.617	932.458	1.026.159	137.326	1.163.485
10kV el-forsyning til brændstoflageret	22.918	14.585	8.333	1.781	10.115
Naviair radartårn	199.140	149.355	49.785	16.554	66.339
Ny koblingsstation – kabelomlægninger	1.954.093	1.113.248	840.845	145.699	986.544
Transformerstation 7 – udskiftning					
højspændingsanlæg	239.375	184.135	55.241	20.117	75.357
Byggemodning nyt Tower	652.745	502.112	150.634	54.856	205.489
Spids/reservelastcentral - el	244.000	206.462	37.538	21.397	58.935
El-måler aflæsning	96.300	83.161	13.139	8.524	21.664
Transformerstation i Øst	997.786	868.315	129.471	88.640	218.111
Transformer station 48	470.765	423.688	47.076	42.487	89.563
Transformerstation 42	263.599	237.239	26.360	23.790	50.150
Transformerstation 30 og 04	885.502	796.952	88.550	79.917	168.467
KAK batterier - backup for 220V DC anlæg	42.161	33.729	8.432	3.605	12.037
El - udskiftning styresystemet for højspændning	227.659	205.977	21.682	20.598	42.279
El - IT server til energi	105.417	95.378	10.040	9.538	19.578
Transformerstation 33, CPH Go	1.417.055	1.293.832	123.222	128.767	251.989
Koblingsanlæg TR04L	486.615	442.377	44.238	44.127	88.365
Højspændingskabler	294.584	268.968	25.616	26.769	52.385
Transformerstation/koblingsanlæg st 6, 11 & 58	1.185.824	1.082.709	103.115	107.755	210.871
Hovedstrømsanlæg	164.800	151.067	13.733	15.004	28.737
Opgradering af Transformerstation 3	1.000.133	923.200	76.933	91.358	168.292
Opgradering af hovedtavle	1.644.933	1.518.400	126.533	150.258	276.792
Koblingsanlæg	769.600	710.400	59.200	70.300	129.500
Hovedledningsdiagrammer transformere	28.400	26.371	2.029	2.602	4.630
Energifaktureringssoftware	578.314	433.735	144.578	48.072	192.651
Opgradering HSP overvågningssystemet	579.641	538.238	41.403	53.099	94.502
Udarbejdelse af hovedledningsdiagram	246.159	228.576	17.583	22.550	40.133
Udskiftning/renovering station 03	589.245	547.156	42.089	53.979	96.068
Højspændingsudstyr - koblingsanlæg	888.359	824.905	63.454	81.380	144.834
AM & Teknologistudier HSP forsyning	495.650	460.247	35.404	45.405	80.809
Quick-fix som følge af fall-back analyse	446.223	418.954	27.269	41.096	68.365
Dieselgeneratoranlæg	1.502.377	1.410.565	91.812	138.365	230.176
Transformerstationer	1.574.900	1.478.656	96.244	145.044	241.288
UPS-anlæg	2.108.696	1.979.831	128.865	194.205	323.070
Forsyningsinstallationer dokumentation	36.317	34.097	2.220	3.345	5.564
Højspændingsanlæg - infrastruktur	1.438.084	1.358.190	79.894	132.823	212.717
LPS infrastruktur	2.618.404	2.487.484	130.920	242.530	373.450
EnergyKey WebTools - energiregnskaber	90.915	81.823	9.092	8.205	17.297
Solar Energy Pilot - solfangeranlæg Maglebylille	2.020.057	2.020.057	-	191.905	191.905
<b>I alt</b>	<b>66.965.760</b>	<b>60.687.524</b>	<b>6.278.236</b>	<b>6.063.531</b>	<b>12.341.767</b>



## Tilgang i 2014

- Quick-fix som følge af fall-back analyse
- Dieselgeneratoranlæg
- Transformerstationer
- UPS-anlæg
- Forsyningsinstallationer dokumentation
- Højspændingsanlæg – infrastruktur
- LPS infrastruktur
- EnergyKey WebTools – energiregnskaber
- Solar Energy Pilot - solfangeranlæg Maglebylille

## Specifikation af forbrug og priser

Forbrug 2014 i kWh	3-ledstarif	Normal tarif
Forbrug i lufthavnen i alt	91.328.247	1.469.086
Købt hos leverandører af el	96.221.878	1.469.086
Transmissionstab	5,09%	

Realiserede enhedspriser for 2014 i øre pr. kWh	
Gennemsnitspris på 3-ledstarif	Pris
El købt på markedsvilkår	25,55
Net, transmission, PSO og system	54,17
<b>I alt</b>	<b>79,73</b>
Normaltarif	
El købt hos Dong Energy på 400V niveau	84,01
<b>I alt</b>	<b>84,01</b>

## Forventninger til 2015

I 2015 forventes et uændret kWh forbrug i forhold til 2014.

Budgetterede enhedspriser for 2015 i øre pr. kWh	
	Pris
Gennemsnitspris på 3-ledstarif	
El købt på markedsvilkår	26,00
Net transmission / PSO	55,00
<b>I alt</b>	<b>81,00</b>
Normaltarif	
El købt på markedsvilkår	90,00
<b>I alt</b>	<b>90,00</b>

Der er indlagt en forventning om stigende elpris, primært på baggrund af et større PSO-element som følge af vindmølleudbygning i Danmark.

### Udvikling i elafgift

Øre pr. kWh	2013	2014*	2015*
Energiafgift	64,7	83,3	87,8
Elsparebidrag	0,6	0,0	0,0
Eldistributionsbidrag	4,0	0,0	0,0
Tillægsafgift	<u>6,2</u>	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>
<b>I alt</b>	<b><u>75,5</u></b>	<b><u>83,3</u></b>	<b><u>87,8</u></b>

\*I 2014 er alle elektricitetsafgifter inklusiv energispareafgift samlet i én elgift.

## Påtegninger

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt elregnskabet for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 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 2014.

København, den 13. april 2015



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 - 7 for perioden 1. januar 2014 til 31. december. 2014, 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.

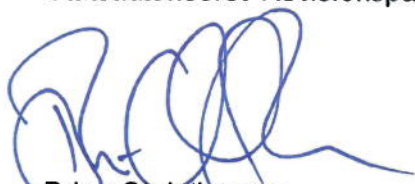


**Supplerende oplysning om anvendt regnskabspraksis og om begrænsning i distribution og anvendelse**

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 13. april 2015  
PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Brian Christiansen  
statsautoriseret revisor