

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



Indhold

	Side
Beskrivelse af vandforsyningen på Københavns Lufthavns område	1
Beretning for året 2014	2
Anvendt regnskabspraksis for fordeling af omkostninger på forbrugssteder	3
Vandregnskab for 2014	4
Specifikation af afskrivning og forrentning	5
Specifikation af forbrug og priser	6
Forventninger til 2015	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 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 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. 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 af CPH's Tekniske Vagtcentral, medens forbruget overvåges af et CTS-system.

Vedligehold og måler aflæsning varetages af Energiadministrationen i CPH Asset & Technology.

Frister

CPH har i 1. kvartal 2015 modtaget slutafregning vedrørende 2014 fra leverandører af vand. Fristen følger varmeregnskabet frister, som er 4 måneder efter afregningsårets slutning, dvs. ved udgangen af maj.

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

Beretning for året 2014

Vandkøbet udgjorde i 2014 312.937 m³ mod 326.216 m³ i 2013 svarende til en reduktion på 4 %. Af det samlede køb blev 304.865 kubikmeter leveret fra Tårnby Forsyning og 8.072 kubikmeter leveret fra HOFOR. Derudover blev der leveret 41.546 m³ sekundavand til toiletskyld mv. i CPH regi.

CPH koncernens forbrug af købt vand udgør 191.285 m³ (2013: 194.732 m³). Den resterende del er solgt til andre brugere i lufthavnen. CPH koncernens forbrug af sekundavand udgør 41.546 m³ (2013: 34.586 m³).

Anvendt regnskabspraksis for fordeling af omkostninger på forbrugs-steder

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 %. 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 607 kr. pr. time (2013: 546 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 2014

Omkostninger i DKK

Vandforsyningen		2014	2013
Købt vand			
Købt fra Tårnby kommune, nord- og østområdet		8.359.811	10.572.109
Købt fra Tårnby kommune vestområdet		520.680	624.904
Købt fra Dragør kommune sydområdet		<u>205.266</u>	248.614
Købt i alt		9.085.759	11.445.627
Netomkostninger nord- og østområdet			
Materialer	2.897.612		
Lønninger	1.844.624		
Afskrivning og forrentning	<u>3.024.667</u>	<u>7.766.904</u>	7.437.082
Netomkostninger vestområdet			
Materialer	88.240		
Lønninger	<u>140.548</u>	<u>228.788</u>	457.303
Netomkostninger sydområdet			
Materialer	40.994		
Lønninger	<u>63.660</u>	<u>104.653</u>	326.654
Omkostninger i alt		<u>17.186.104</u>	<u>19.666.666</u>

Specifikation af afskrivning og forrentning 2014

Anlæg	Værdi primo	Værdi ultimo	Afskriv- ning	Forrent- ning	I alt
Byggemodning Nord-området	537.675	505.575	32.100	49.554	81.654
Brugsvandsinstallationer Terminal 2	4.029.977	3.358.314	671.663	350.944	1.022.607
Forstærkning brugs-vandsinstallationer i Terminal 2	1.437.768	1.198.140	239.628	125.206	364.834
Forstærkning vandinstallationer i Terminal 2	1.505.751	1.204.601	301.150	128.742	429.892
Trykforøgerstation – Harald Jastraus Alle	24.742	20.294	4.448	2.139	6.588
Terminal 2 – Brugsvands-installationer - etape 1	275.272	221.994	53.278	23.620	76.899
Terminal 2 – Brugsvands-installationer - etape 2	258.671	211.640	47.031	22.340	69.371
Trykforøgerstation – Nord	60.334	49.364	10.970	5.211	16.180
Spids/reservelastcentral - vand	44.768	37.881	6.887	3.926	10.813
Renovering Trykforøgerstation Øst	363.996	307.996	55.999	31.920	87.919
Terminal 2 - Brugsvands-installationer - etape 3	333.206	281.278	51.928	29.188	81.116
Gl. ankomst renovering	503.002	431.145	71.857	44.372	116.229
Trykforøgerstation vandkvalitet	58.172	50.901	7.272	5.181	12.453
Terminal 2 – Brugsvandinstallationer - etape 4	574.859	503.002	71.857	51.198	123.056
Terminal 2 – Brugsvandinstallationer - etape 5	966.686	856.208	110.478	86.587	197.066
EPP91 Udsk. sprinkleranlæg 2 trykforøger	75.794	67.674	8.121	6.815	14.936
EPP88 T2 Brugsvand 6 - etape	1.192.654	1.066.000	126.653	107.286	233.940
Udskiftning af vandrør i T2	89.269	81.413	7.856	8.107	15.963
Trykforøgerstation Øst	190.662	175.995	14.666	17.416	32.083
Aflejringer i brugsvandsrør T3	184.650	170.446	14.204	16.867	31.071
I alt	12.707.908	10.799.860	1.908.049	1.116.619	3.024.667

Specifikation af forbrug og priser 2014

Forbrug 2014 i m3	
Forbrug i lufthavnen i alt (inkl. sekundavand)	316.784
Heraf nord- og østområdet	256.623
Heraf vestområdet	12.509
Heraf sydområdet	6.106
Sekundavand	41.546

Realiserede enhedspriser 2014 i DKK pr. m3	
Nord- og østområdet	62,84
Vestområdet	59,91
Sydområdet	50,76

Forventninger til 2015

I 2015 forventes der et forbrug på i alt 328.000 kubikmeter vand.

Budgettede enhedspriser for 2015 i DKK pr. m3	
Nord- og østområdet	65,00
Vestområdet	60,00
Sydområdet	70,00

Påtegninger

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt vandregnskabet for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 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 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 vandregnskabet "regnskabet", siderne 3 - 6 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