

Elregnskab for 2016 i Københavns Lufthavne A/S



Indhold

	Side
Beskrivelse af elforsyningen på Københavns Lufthavns område	1
Beretning for året 2016	2
Anvendt regnskabspraksis for fordeling af omkostninger på forbrugssteder	3
Elregnskab for 2016	4
Specifikation af afskrivning og forrentning	5
Specifikation af forbrug og priser	6
Forventninger til 2017	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 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 lavspændingsniveau og videredistribueres til de enkelte forbrugssteder.

Herudover modtager CPH energi direkte på lavspændingsniveau primært i lufthavnens sydområde 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 slutfregning vedrørende 2016 fra leverandører af el i 1. kvartal 2017.

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

Beretning for året 2016

Elkøb i lufthavnen (3-ledstarif) udgør 96,5 mio. kWh i 2016 (2015: 92,7 mio. kWh). Egen produktion af el udgør 0,1 mio. kWh i 2016 via solceller (2015: 0,1 mio. kWh). Efter fradrag for transmissionstab på 3,2 mio. kWh (2015: 3,3 mio. kWh) udgør elforbruget 93,3 mio. kWh i 2016 (2015: 89,4 mio. kWh).

Elkøb i lufthavnen (normaltarif) udgør 2,0 mio. kWh i 2016 (2015: 1,9 mio. kWh).

CPH koncernens elforbrug (3-ledstarif og normaltarif) udgør 53,2 mio. kWh i 2016 (2015: 52,2 mio. kWh), svarende til 53,9 % i 2016 (2015: 55,1 %). 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-afgift 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-afgift 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 den vægtede gennemsnitlige kapitalomkostning (WACC) af den investerede kapital.

Timer anvendt til vedligehold indregnes i regnskabet med 607 kr. pr. time (2015: 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 2016

Omkostninger i DKK

Elforsyning på 3-ledstarif		2016	2015
Købt fra leverandører af el			
El købt på markedsvilkår	21.697.355		
PSO	22.486.321		
Transmission	<u>11.970.192</u>	<u>56.153.868</u>	48.416.390
Netomkostninger i lufthavnen			
Materialer	3.551.065		
Lønninger	3.467.037		
Afskrivning og forrentning	<u>10.445.039</u>	<u>17.463.141</u>	19.999.618
Omkostninger i alt		<u>73.617.009</u>	68.416.008

Elforsyning på normaltarif		2016	2015
Købt fra Dong Energy			
El købt på 400V niveau		1.404.129	1.241.104
Omkostninger i alt		<u>1.404.129</u>	1.241.104

Specifikation af afskrivning og forrentning 2016

Anlæg	Værdi primo	Tilgang	Værdi ultimo	Afskriv- ning	Forrent- ning	I alt
Transformerstation 27 (SLV)	549.624		508.525	41.100	46.559	87.658
Byggemodning nord-området	1.333.400		1.243.000	90.400	113.362	203.762
KAK Bygning mv.	30.043.775		28.862.364	1.181.410	2.591.870	3.773.280
10kV el-forsyning til brændstoflageret	6.251		0	6.251	275	6.526
Naviar radartårn	99.570		49.785	49.785	6.572	56.357
Ny koblingsstation – kabelomlægninger	272.403		0	272.403	11.986	284.389
Transformerstation 7 – udskiftning						
højspændingsanlæg	128.894		73.654	55.241	8.912	64.153
Byggemodning nyt Tower	351.478		200.845	150.634	24.302	174.936
Spids/reservelastcentral - el	168.923		131.385	37.538	13.214	50.752
El-måler aflæsning	70.022		56.882	13.139	5.584	18.723
Transformerstation i Øst	738.843		609.372	129.471	59.321	188.793
Transformer station 48	376.612		329.535	47.076	31.070	78.147
Transformerstation 42	210.879		184.519	26.360	17.398	43.757
Transformerstation 30 og 04	708.401		619.851	88.550	58.443	146.993
KAK batterier - backup for 220V DC anlæg	25.297		16.865	8.432	1.855	10.287
El - udskiftning styresystemet for højspændning	184.295		162.613	21.682	15.264	36.946
El - IT server til energi	85.338		75.298	10.040	7.068	17.108
Transformerstation 33, CPH Go	1.170.610		1.047.388	123.222	97.592	220.814
Koblingsanlæg TR04L	398.140		353.902	44.238	33.090	77.328
Højspændingskabler	243.352		217.736	25.616	20.288	45.904
Transformerstation/koblingsanlæg st 6, 11 & 58	979.594		876.479	103.115	81.667	184.782
Hovedstrømsanlæg	137.333		123.600	13.733	11.481	25.214
Opgradering af Transformerstation 3	846.267		769.333	76.933	71.086	148.020
Opgradering af hovedtavle	1.391.867		1.265.333	126.533	116.917	243.450
Koblingsanlæg	651.200		592.000	59.200	54.701	113.901
Hovedledningsdiagrammer transformere	24.343		22.314	2.029	2.053	4.081
Energifaktureringssoftware	289.157		144.578	144.578	19.084	163.663
Opgradering HSP overvågningssystemet	496.835		455.432	41.403	41.900	83.303
Udarbejdelse af hovedledningsdiagram	210.994		193.411	17.583	17.794	35.377
Udskiftning/renovering station 03	505.067		462.978	42.089	42.594	84.683
Højspændingsudstyr - koblingsanlæg	761.451		697.997	63.454	64.216	127.670
AM & Teknologistudier HSP forsyning	424.843		389.440	35.404	35.828	71.232
Quick-fix som følge af fall-back analyse	389.206		359.458	29.748	32.941	62.689
Dieselgeneratoranlæg	1.310.407		1.210.249	100.158	110.909	211.067
Transformerstationer	1.373.663		1.268.670	104.993	116.263	221.256
UPS-anlæg	1.839.251		1.698.671	140.580	155.669	296.249
Forsyningsinstallationer dokumentation	31.676		29.255	2.421	2.681	5.102
Højspændingsanlæg - infrastruktur	1.262.318		1.166.446	95.872	106.866	202.738
LPS infrastruktur	2.312.924		2.138.364	174.560	195.857	370.417
EnergyKey WebTools - energiregnskaber	63.640		45.457	18.183	4.800	22.983
Solar Energy Pilot - solfangeranlæg Maglebylille	1.885.386		1.750.716	134.670	159.988	294.658
LSP infrastruktur	3.930.066		3.657.460	272.606	333.851	606.457
UPS'ere	566.209		526.934	39.275	48.098	87.373
Dieselgeneratoranlæg	405.579		377.446	28.133	34.453	62.586
Transformerstationer	1.517.366		1.412.115	105.251	128.897	234.148
HSP infrastruktur	1.127.065		1.048.887	78.178	95.742	173.920
Finger C-syd forlængelse Station 19	1.782.665		1.662.485	120.180	151.587	271.767
Udskiftning af HSP-kabel i Østområdet	936.799		873.997	62.802	79.675	142.477
Teknologistrategi i HSP kabler og muffer	326.830		304.920	21.910	27.797	49.707
Udskiftning af transformere	265.722		247.908	17.814	22.600	40.414
Puljeudskiftning af små UPS'er	224.399		209.355	15.044	19.085	34.129
Opgradering af HSP overvågning SW		406.961	382.092	24.869	34.718	59.588
Beklædning HSP-muffer brandhæmmende		304.219	285.628	18.591	25.953	44.544
Udskiftning af oliemuffer st. 10 og 13		62.742	58.908	3.834	5.353	9.187
Div afskærmning/indpakning HSP-kabler		211.782	198.839	12.943	18.067	31.010
Transformerforbedring station 7		413.525	411.228	2.297	36.289	38.587
I alt	65.436.228	1.399.230	62.061.903	4.773.556	5.671.484	10.445.039

Specifikation af forbrug og priser

Forbrug 2016 i kWh	3-ledstarif	Normal tarif
Forbrug i lufthavnen i alt	93.301.897	1.982.927
Købt hos leverandører af el	96.496.410	1.982.927
Transmissionstab	3,31%	

Realiserede enhedspriser for 2016 i øre pr. kWh

	Pris
Gennemsnitspris på 3-ledstarif	
El købt på markedsvilkår	23,25
PSO	24,10
Transmission	12,83
Netomkostninger i lufthavnen	18,72
I alt	78,90
Normaltarif	
El købt hos Dong Energy på 400V niveau	70,81

Forventninger til 2017 (Ikke omfattet af review)

Budgetterede enhedspriser for 2017 i øre pr. kWh	
	Pris
Gennemsnitspris på 3-ledstarif	
El købt på markedsvilkår	24,00
PSO - Offentlige forpligtelser	16,50
Transport af EL	13,50
Netomkostning i lufthavnen inkl. transmissionstab	22,00
I alt	76,00
Normaltarif	
El købt på markedsvilkår	75,00

Udvikling i elafgift

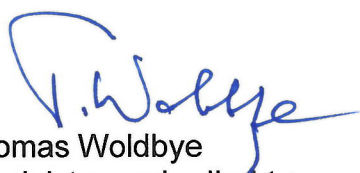
Øre pr. kWh	2016	2017
Elafgift	88,5	91,0

Påtegninger

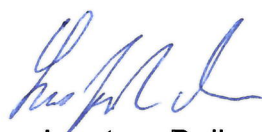
Direktionen har dags dato behandlet og godkendt elregnskabet for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Københavns Lufthavne A/S.

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 2016.

København, den 20. april 2017



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 2016 til 31. december 2016, 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet - anvendt regnskabspraksis samt 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 20. april 2017

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33771231



Søren Ørjan Jensen
statsautoriseret revisor