

Fordelingsregnskab for 2016 i Københavns Lufthavne A/S



Indhold

	Side
Indledning	1
Anvendt regnskabspraksis for fordelingsregnskabet	2
Fordeling af elforbrug i Servicecenter Øst for 2016	3
Fordeling af vandforbrug i Servicecenter Øst for 2016	4
Fordeling af fjernvarmeforbrug i Servicecenter Øst for 2016	5
Fordeling af forbrug af el til køling i Servicecenter Øst for 2016	6
Fordeling af øvrige omkostninger i Servicecenter Øst for 2016	7
Påtegninger	8
Erklæring afgivet af uafhængig revisor	9

Alle beløb er ekskl. moms.

Indledning

Nærværende fordelingsregnskab er udarbejdet i henhold til de indgåede lejekontrakter for Servicecenter Øst med Københavns Lufthavne A/S (CPH), hvorefter der hvert år udarbejdes et regnskab til opgørelse af fordeling af omkostninger til energiforbrug, samt administrationsomkostninger for Servicecenter Øst.

I henhold til de indgåede lejekontrakter er CPH forpligtet til hvert år at udarbejde et fordelingsregnskab over de afholdte mængder af el, vand, fjernvarme samt øvrige driftsomkostninger i det foregående regnskabsår.

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

Anvendt regnskabspraksis for fordelingsregnskabet

Opgørelse af den enkelte lejers direkte forbrug af el, el til køling, vand og varme er foretaget i henhold til forbrug på installerede målere. Der henvises til energiregnskaber fremsendt i forbindelse med slutfakturering af energiforbruget for 2016.

Fordeling af øvrige omkostninger er fordelt mellem Servicecenter Øst's 3 lejere efter fordelingsnøgler opgjort på baggrund af de udlejede arealer.

Der henvises i øvrigt til Tilslutnings- og leveringsbestemmelserne.

Fordeling af elforbrug i Servicecenter Øst

Omkostningerne til el er opgjort i "Elregnskab for 2016 i Københavns Lufthavne A/S", der er fremsendt i forbindelse med slutfaktureringen af el for 2016.

Omkostningerne til el er faktureret direkte til den enkelte bruger på baggrund af nærværende opgørelse.

Samlet registreret forbrug af el i Servicecenter Øst

KWh	2016	2015
Samlet forbrug af el	<u>848.363</u>	867.853
Fordeling af samlet forbrug		
McDonald's	490.897	488.179
Netto	176.710	199.599
Cirkel K	<u>180.756</u>	180.075
Fordelt i alt	<u>848.363</u>	867.853

Fordeling af vandforbrug i Servicecenter Øst

Omkostningerne til vand er opgjort i "Vandregnskab for 2016 i Københavns Lufthavne A/S", der er fremsendt i forbindelse med slutfaktureringen af vand for 2016.

Omkostningerne til vand er faktureret direkte til den enkelte bruger på baggrund af nærværende opgørelse.

Samlet registreret forbrug af vand i Servicecenter Øst

Kubikmeter vand	2016	2015
Samlet forbrug af vand	2.698	2.640
Fordeling af samlet forbrug		
McDonald's	1.741	1.765
Netto	50	52
Cirkel K	907	823
Fordelt i alt	2.698	2.640

Fordeling af fjernvarmeforbrug i Servicecenter Øst

Omkostningerne til fjernvarme er opgjort i "Fjernvarmeregnskab for 2016 i Københavns Lufthavne A/S", der er fremsendt i forbindelse med slutfaktureringen af fjernvarme for 2016.

Omkostningerne til fjernvarme er faktureret direkte til den enkelte bruger på baggrund af nærværende opgørelse.

Netomkostninger i forbindelse med fjernvarme opgøres på grundlag af gennemløbet fjernvarmevand hos den enkelte lejer. Vandgennemstrømningen er opgjort efter målt forbrug.

Samlet registreret forbrug af fjernvarme i Servicecenter Øst

GJ	2016	2015
Samlet forbrug af fjernvarme i GJ	1.288	1.111
Fordeling af samlet forbrug		
McDonald's	898	796
Netto	284	201
Cirkel K	106	114
Fordelt i alt	1.288	1.111

Kubikmeter fjernvarmevand	2016	2015
Samlet forbrug af netomkostninger	20.294	17.358
Fordeling af samlet forbrug		
McDonald's	12.552	9.516
Netto	3.625	3.844
Cirkel K	4.117	3.998
Fordelt i alt	20.294	17.358

Fordeling af forbrug af el til køling i Servicecenter Øst for 2016

Omkostninger vedrørende forbrug af el til køling er faktureret direkte til den enkelte forbruger på baggrund af nærværende opgørelse.

De forbrugte kWh er opgjort på baggrund af direkte målt forbrug af el til køling. Årsagen til at fordelingen er mindre end forbruget er, at lejernes forbrug opgøres ud fra den køling som der kommer ud af anlægget, mens forbruget/input måles på en kWh måler. Når anlægget kører i tomgang, så måles der ikke nogen køling, men pga. en fejl i anlægget forbruger anlægget alligevel strøm. Dette forbrug er pålagt fællesomkostningerne.

Samlet registreret forbrug af el til køling i Servicecenter Øst

kWh	2016	2015
Samlet forbrug af el til køling	<u>34.102</u>	33.765
Fordeling af samlet forbrug		
McDonald's	13.715	16.639
Netto	19.016	7.479
Cirkel K	<u>0</u>	6.333
Fordelt i alt	<u>32.731</u>	30.451

Fordeling af øvrige omkostninger i Servicecenter Øst

Øvrige omkostninger i Servicecenter Øst består af omkostninger til administration, forsikring samt forbrug af el. Disse kan henføres til fællesarealer og er beregnet på baggrund af CPH's faktiske allokerede omkostninger i perioden.

Omkostningerne fordeles på baggrund af arealfordelingen af Servicecenter Øst samlede areal der udgør 2.204 kvadratmeter.

Omkostninger til el til fællesarealer er opgjort efter de gældende satser, der er opgjort i "Elregnskab for 2016 i Københavns Lufthavne A/S".

Omkostningerne faktureres separat til den enkelte forbruger efter følgende fordelingsnøgle:

McDonald's	519 / 2.204
Netto	670 / 2.204
Statoil	1.015 / 2.204

Øvrige omkostninger

DKK	2016	2015
El til fællesarealer	29.257 kWh	
El til fællesarealer	23.084	
El afgift	25.892	
	<u>48.976</u>	43.590
Forsikring	111.300	111.300
Administration	<u>148.315</u>	145.407
I alt	<u>308.591</u>	300.297

Fordeling af øvrige omkostninger

DKK	2016	2015
McDonald's	72.667	70.714
Netto	93.809	91.288
Cirkel K	<u>142.114</u>	138.295
Fordelt i alt	308.591	300.297

Påtegninger

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

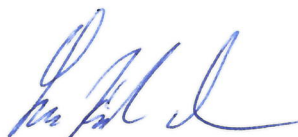
Fordelingsregnskabet for cirklen er aflagt i overensstemmelse med de beskrevne principper. Vi anser de valgte principper for hensigtsmæssig.

Vi finder endvidere den samlede præsentation af fordelingsregnskabet for Servicecenter Øst retvisende. Fordelingsregnskabet for Servicecenter Øst 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 fordelingsregnskabet for Servicecenter Øst siderne 2 - 7 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 fordelingsregnskabet.

Konklusion

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