

Vandregnskab for 2016 i Københavns Lufthavne A/S



Indhold

	Side
Beskrivelse af vandforsyningen på Københavns Lufthavns område	1
Beretning for året 2016	2
Anvendt regnskabspraksis for fordeling af omkostninger på forbrugssteder	3
Vandregnskab 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 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 passageernes 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 måleraflæsning varetages af Energiadministrationen.

Frister

CPH har i 1. kvartal 2017 modtaget slutaftregning vedrørende 2016 fra leverandører af vand. Lejere skal modtage vandregnskabet senest 4 måneder efter regnskabsperiodens udløb, dvs. ved udgangen af april måned. Hvis slutaftregningstidspunktet 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 2016

Vandkøbet udgjorde i 2016 355.802 m³ mod 339.705 m³ i 2015 svarende til en stigning på 4,7 %. Af det samlede køb blev 345.587 kubikmeter leveret fra Tårnby Forsyning og 10.215 kubikmeter leveret fra HOFOR. Derudover blev der leveret 34.238 m³ sekundavand til toiletskyld mv. i CPH regi.

CPH koncernens forbrug af købt vand udgør 232.017 m³ (2015: 206.468 m³). Den resterende del er solgt til andre brugere i lufthavnen. CPH koncernens forbrug af sekundavand udgør 34.238 m³ (2015: 31.088 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 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 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 2016

Omkostninger i DKK

Vandforsyningen		2016	2015
Købt vand			
Købt fra Tårnby kommune, nord- og østområdet		6.762.741	7.696.382
Købt fra Tårnby kommune vestområdet		460.438	394.999
Købt fra Dragør kommune sydområdet		<u>335.980</u>	<u>445.455</u>
Købt i alt		7.559.159	8.536.836
Netomkostninger nord- og østområdet			
Materialer	3.126.493		
Lønninger	2.409.658		
Afskrivning og forrentning	<u>2.606.574</u>	<u>8.142.725</u>	7.498.519
Netomkostninger vestområdet			
Materialer	27.592		
Lønninger	<u>221.001</u>	<u>248.593</u>	184.338
Netomkostninger sydområdet			
Materialer	37.933		
Lønninger	<u>76.697</u>	<u>114.630</u>	164.418
Omkostninger i alt		<u>16.065.108</u>	<u>16.384.111</u>

Specifikation af afskrivning og forrentning 2016

Anlæg	Værdi primo	Værdi ultimo	Afskriv- ning	Forrent- ning	I alt
Byggemodning Nord-området	473.475	441.375	32.100	40.253	72.353
Brugsvandsinstallationer Terminal 2	2.686.651	2.014.989	671.663	206.872	878.535
Forstærkning brugs-vandsinstallationer i Terminal 2	958.512	718.884	239.628	73.805	313.434
Forstærkning vandinstallationer i Terminal 2	903.450	602.300	301.150	66.253	367.403
Trykforøgerstation – Harald Jastraus Alle	15.846	11.397	4.448	1.199	5.647
Terminal 2 – Brugsvands-installationer - etape 1	168.715	115.437	53.278	12.503	65.781
Terminal 2 – Brugsvands-installationer - etape 2	164.609	117.578	47.031	12.416	59.447
Trykforøgerstation – Nord	38.394	27.425	10.970	2.896	13.866
Spids/reservelastcentral - vand	30.993	24.106	6.887	2.424	9.312
Renovering Trykforøgerstation Øst	251.997	195.998	55.999	19.712	75.711
Terminal 2 - Brugsvands-installationer - etape 3	229.350	177.421	51.928	17.898	69.826
Gl. ankomst renovering	359.287	287.430	71.857	28.456	100.313
Trykforøgerstation vandkvalitet	43.629	36.358	7.272	3.519	10.791
Terminal 2 – Brugsvandinstallationer - etape 4	431.145	359.287	71.857	34.779	106.636
Terminal 2 – Brugsvandinstallationer - etape 5	745.729	635.251	110.478	60.763	171.242
EPP91 Uds. sprinkleranlæg 2 trykforøger	59.553	51.432	8.121	4.883	13.004
EPP88 T2 Brugsvand 6 - etape	939.347	812.693	126.653	77.090	203.743
Udskiftning af vandrør i T2	73.558	65.702	7.856	6.127	13.983
Trykforøgerstation Øst	161.329	146.663	14.666	13.552	28.218
Aflejringer i brugsvandsrør T3	156.242	142.038	14.204	13.124	27.328
I alt	8.891.811	6.983.763	1.908.049	698.525	2.606.574

Tilgang i 2016

- Der har ikke været nogen tilgange i 2016.

Specifikation af forbrug og priser 2016

Forbrug 2016 i m3

Forbrug i lufthavnen i alt (inkl. sekundavand)	361.742
Heraf nord- og østområdet	307.850
Heraf vestområdet	13.246
Heraf sydområdet	6.408
Sekundavand	34.238

Realiserede enhedspriser 2016 i DKK pr. m3

Nord- og østområdet	48,42
Vestområdet	53,53
Sydområdet	70,32

Forventninger til 2017 (Ikke omfattet af review)

Fra 1. januar 2017 harmoniseres vandprisen i Københavns Lufthavn, så alle lejere betaler samme takst for vand, spildevand og distribution uanset deres placering i lufthavnen. Prisen vil fremover være specificeret som herunder:

Budgetterede enhedspriser for 2017 i DKK pr. m3

CPH Vand	8,00
CPH Spildevand	17,00
CPH Distribution / Vandanlæg	30,00

Påtegninger

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt vandregnskabet for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 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 vandregnskabet "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 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.

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