

**Fjernvarmeregnskab for 2012 i Københavns Lufthavne A/S
(Kastrup)**



Indhold

	Side
Beskrivelse af fjernvarmeforsyningen på Københavns Lufthavns område	1
Beretning for året 2012	3
Anvendt regnskabspraksis for fordeling af omkostninger på forbrugssteder	4
Fjernvarmeregnskab for 2012	5
Specifikation af afskrivning og forrentning	6
Specifikation af forbrug og priser	7
Forventninger til 2013	8
Påtegninger	9
Erklæring afgivet af uafhængig revisor	10

Alle beløb er ekskl. moms.

Beskrivelse af fjernvarmeforsyningen på Københavns Lufthavns område

Københavns Lufthavne A/S (CPH) varetager fjernvarmeforsyningen på lufthavnens område. Denne 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 air-side 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.

Områderne der forsynes med fjernvarme er terminaler, hangarer, de lufthavnsfacilitetsmæssige bygninger og kontorhuse i nordområdet samt diverse servicebygninger i østområdet.

Distributionsnettet

Distributionsnettet består af en modtagecentral med varmevekslere, et ca. 16 km langt fjernvarmenet i jorden som er opdelt på 5 systemer (sløjfer) med tilhørende pumper samt cirka 80 målere, der måler fremløbs- og returløbstemperatur og flow hos brugerne.

Stikledninger fra sløjferne til de enkelte bygninger etableres og betales af bygherren, medens CPH leverer målerne. Efter etablering vedligeholdes stikledningerne sammen med det øvrige forsyningsnet.

Opvarmning

Omkostninger til installation af anlæg, installeret i bygningerne til rumopvarmning og brugsvand, f.eks. ventilator og gulvvarmeanlæg, indgår ikke i varmeregnskabet, men vedligeholdelse heraf gør. I enkelte tilfælde har bygherrerne ønsket selv at forestå og afholde omkostningerne til vedligehold, hvilket CPH respekterer.

Daglig drift

Til overvågning af varmeforsyningens drift er der installeret et CTS-anlæg med cirka 20.000 målepunkter. Dette anlæg er bemandedt af CPH med to personer samt en tilkaldsvagt. CTS-anlægget benyttes også i begrænset omfang til driftsovervågning af andre lufthavnsaktiviteter. Som følge heraf henføres omkostningerne til aktiviteterne efter det antal målepunkter, der bruges på aktiviteten.

Vedligehold varetages af tekniske afdelinger i Asset Management, der registrerer tids- og materialeforbrug på de enkelte opgaver. Registrering sker i en kontostruktur, der direkte viser anlægsart og geografisk placering. Måler aflæsninger varetages af CPH's Energiadministration placeret i Asset & Technology.

Frister

CPH har i 1. kvartal 2013 modtaget slutfregning vedrørende 2012 fra leverandører af fjernvarme. Lejere skal modtage varmeregnskabet senest 4 måneder efter varmeregnskabsperiodens udløb, dvs. ved udgangen af maj måned. Hvis slutfregningstidspunktet 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 modtagelse af regnskabet.

Beretning for året 2012

Fjernvarmeforbruget i lufthavnen steg i forhold til 2011 til 229.262 GJ (2011: 220.558 GJ), svarende til en stigning på 3,9 %, som følge af den kolde vinter ultimo 2012.

Der var i 2012 3.031 graddage mod 2.734 graddage i 2011.

Af det samlede varmeforbrug har CPH koncernen brugt ca. 45 %. Den resterende del er viderefaktureres til andre brugere i lufthavnen.

Pris for fjernvarme fra Tårnby Varmeforsyning A/S er steget med 10 % fra 2011 til 2012, hvilket forklarer stigningen i variable afgifter pr. GJ. Stigningen i netomkostninger pr. m³ vand kan tilsvarende henføres til prisstigning til Tårnby Varmeforsyning A/S.

I 2012 afregnes den faste del af fjernvarmeprisen via den udnyttede kapacitet (kubikmeter vand), og den variable del via brugte GJ. Priserne herfor er følgende:

Enhedspriser 2012 i DKK	2012	2011
Variabel afgift pr. GJ	107,33	96,35
Netomkostninger pr. kubikmeter vand	4,59	5,75
Varmeanlægsvedligehold pr. GJ	54,29	47,48

Anvendt regnskabspraksis for fordeling af omkostninger på forbrugssteder

Princippet for henføring af omkostninger til forbrugssteder er det målte energiforbrug i GJ (gigajoule), samt de hertil anvendte mængder fjernvarmevand. Der tages herved højde for de enkelte forbrugssteders træk på kapaciteten, således at mindre effektive varmeanlæg med deraf følgende merforbrug, betaler en forholdsmæssig større andel. Omkostninger der vedrører nettet, følger den på målestedet udnyttede effekt.

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 består alene af den variable afgift på købt fjernvarme fra Tårnby kommune eksklusive grønne afgifter.

I forbindelse med distribution i de 5 systemer er der et varmetab. Dette varmetab indregnes i enhedsprisen pr. GJ.

Omkostningerne henføres efter målt forbrug på installerede målere.

Den faste del

Den faste del består af netomkostninger, der har følgende tre omkostningselementer:

- Fast afgift til Tårnby Varmeforsyning A/S – baseret på opvarmet areal.
- Afskrivning og forrentning af CPH's net.
- Vedligehold af nettet i form af omkostninger til materialer og timer.

Disse omkostninger henføres til forbrugsstederne efter forbrug af kubikmeter fjernvarmevand.

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 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 531 kr. pr. time (2011: 516 kr. pr. time). Denne pris dækker 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 fjernvarmeomkostningerne, 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.

Fjernvarmeregnskab for perioden 1. januar til 31. december 2012

Omkostninger i DKK

		2012	2011
Købt fra Tårnby kommune			
Variabel afgift	19.877.157		
Netomkostninger	<u>3.780.000</u>	<u>23.657.157</u>	<u>23.705.809</u>
Netomkostninger i lufthavnen			
Materialer	748.587		
Lønninger	869.093		
Afskrivning og forrentning	<u>2.247.984</u>	<u>3.865.664</u>	<u>3.585.501</u>
Varmeanlægsvedligehold			
Materialer	4.088.180		
Lønninger	<u>3.015.781</u>	<u>7.103.961</u>	<u>6.496.880</u>
Omkostninger i alt		<u>34.626.782</u>	<u>33.788.190</u>

Specifikation af afskrivning og forrentning

Anlæg	Værdi primo	Værdi ultimo	Afskrivning	Forrentning	I alt
Hovedledninger i Nordområdet	467.553	93.510	374.043	26.650	400.693
Omlægning af forsyningsledninger	437.662	-	437.662	20.789	458.451
CTS-anlæg	119.614	81.082	38.533	9.533	48.066
Byggemodning Nordområdet	617.503	584.570	32.933	57.098	90.031
Fjernvarmeforsyning	277.897	101.060	176.837	18.000	194.838
CTS-undercentraler	207.419	159.553	47.866	17.431	65.297
Deludskiftning ventilationsanlæg tag					
Terminal 2	258.725	204.257	54.468	21.992	76.460
Fjernvarmevedligehold	90.413	77.095	13.318	7.957	21.274
Varmevekslere	1.400.294	1.260.264	140.029	126.376	266.406
Reparation af fjernvarmeledning	281.016	257.268	23.748	25.568	49.316
Udskiftning af varmveksler i T2	230.093	213.049	17.044	21.049	38.093
Udskiftning af hovedfjernvarmeledning	3.401.000	3.174.267	226.733	312.325	539.059
I alt	7.789.189	6.205.975	1.583.214	664.770	2.247.984

Tilgang i 2012

Ingen

Specifikation af forbrug og priser

Forbrug 2012 i m3 og GJ

Forbrug i lufthavnen i alt	1.667.223 m3	185.189 GJ
Heraf uden varmeanlægsvedligehold		54.344 GJ

Realiserede enhedspriser for 2012 i DKK

Fjernvarmepris variabel afgift pr. GJ	107,33
Netomkostninger pr. kubikmeter vand	4,59
Tillæg for varmeanlægsvedligehold pr. GJ	54,29

Forventninger til 2013

I 2013 forventes et forbrug på i alt 240.000 GJ svarende til indeks 100 i forhold til normalt antal graddage, hvilket svarer til et normalt år.

Budgettede enhedspriser for 2013 i DKK

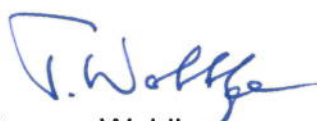
Fjernvarmepris variabel afgift pr. GJ	95,00
Netomkostninger pr. kubikmeter vand	6,00
Tillæg for Varmeanlægsvedligehold pr. GJ	50,00

Påtegninger

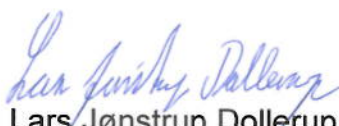
Direktionen har dags dato behandlet og godkendt fjernvarmeregnskabet for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Københavns Lufthavne A/S.

Fjernvarmeregnskabet er aflagt i overensstemmelse med de beskrevne principper. Vi anser de valgte principper for hensigtsmæssig. Vi finder endvidere den samlede præsentation af fjernvarmeregnskabet retvisende. Fjernvarmeregnskabet giver derfor efter vor opfattelse et retvisende billede af det opgjorte forbrug og afholdte omkostninger i 2012.

København, den 29. maj 2013



Thomas Woldbye
Administrerende direktør



Lars Jønstrup Dollerup
Økonomidirektør

Erklæring afgivet af uafhængig revisor

Til lejerne hos Københavns Lufthavne A/S

Vi har udført review af fjernvarmeregnskabet, siderne 4-7 for perioden 1. januar 2012 - 31. december 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, omkostningsopgørelse og specifikationer.

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen og præsentationen af vandregnskabet i overensstemmelse med Tilslutnings- og leveringsbetingelser for energi og vand og de af bestyrelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation. Vores ansvar er på grundlag af vores review at afgive en konklusion om perioderegnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med standarden ISRE 2410 DK, "Review af perioderegnskaber udført af selskabets uafhængige revisor". Et review af et periode-regnskab omfatter forespørgsler til primært personer med ansvar for økonomi og regnskabsaflæggelse samt udførelse af analytiske handlinger og andre reviewhandling. Omfanget af et review er betydeligt mindre end revision udført i overensstemmelse med danske revisionsstandarder og giver derfor ikke sikkerhed for, at vi bliver bekendt med alle betydelige forhold, som kunne afdækkes ved en revision. Vi har ikke foretaget revision, og som følge heraf udtrykker vi ingen revisionskonklusion.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at vandregnskabet for perioden 1. januar 2012 - 31. december 2012 ikke i al væsentlighed er aflagt i overensstemmelse med Tilslutnings- og leveringsbetingelser for energi og vand og de af bestyrelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation.

København, den 29. maj 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Brian Christiansen

Statsautoriseret revisor



Mads Melgaard

Statsautoriseret revisor