

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



Indhold

	Side
Beskrivelse af elforsyningen på Københavns Lufthavns område	1
Beretning for året 2012	2
Anvendt regnskabspraksis for fordeling af omkostninger på forbrugssteder	3
Elregnskab 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 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 solidariskprincip 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 syd område direkte fra Dong Energy, hvilket indgår i nærværende regnskab.

Daglig drift

Transformatorstationernes drift fjernovervåges døgnet rundt af CPH's Tekniske Vagtcentral, medens forbruget fjernaflæses.

Vedligehold og måler aflæsning varetages af CPH's Energiadministration placeret i Asset & Technology.

Frister

CPH har modtaget slutafregning vedrørende 2012 fra leverandører af el i 1. kvartal 2013.

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

Beretning for året 2012

Elkøb i lufthavnen (3-ledstarif) udgør 98,0 mio. kWh i 2012 (2011: 97,5 mio. kWh). Egen produktion af el udgør 0,4 mio. kWh i 2012 (2011: 1,3 mio. kWh). Efter fradrag for transmissionstab på 4,8 mio. kWh (2011: 4,3 mio. kWh) udgør elforbruget 93,6 mio. kWh i 2012 (2011: 94,5 mio. kWh).

Elkøb i lufthavnen (normaltarif) udgør 0,6 mio. kWh i 2012 (2011: 0,8 mio. kWh).

CPH koncernens elforbrug (3-ledstarif og normaltarif) udgør 54,2 mio. kWh i 2012 (2011: 54,3 mio. kWh), svarende til 54,7 % i 2012 (2011: 54,5 %). Den resterende del er solgt til andre brugere i lufthavnen.

Anvendt regnskabspraksis for fordeling af omkostninger på forbrugssteder

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 til distributionsnettet består af el på 10 kV købt hos leverandører af el.

Den variable del købes via Helia og bliver leveret til CPH via DONGs forbindelse til CPH's 10kV net. CPH har selv en mindre produktion af el på et gas turbine anlæg (Turbec). CPH aftager selv 100 % af denne miljørigtige el.

I forbindelse med transformationen og distributionen fra 10 kV til forbrugsspænding er der et transmissionstab på 4,86 %. 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 distributionselskaber for transmission på 10 kV og 400 volt niveau.

Den faste del

Den faste del vedrørende distributionsnettet består af netomkostninger til drift og vedligehold af transmissionsnettet samt afskrivning og forrentning heraf. Disse omkostninger henføres til forbrugsstederne efter målt forbrug af kWh.

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 tillige 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 elomkostningerne, 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 2012

Omkostninger i DKK

Elforsyning på 3-ledstarif		2012	2011
Købt fra leverandører af el			
El købt på markedsvilkår	29.170.280		
Net, transmission, PSO og system	25.470.428		
	<u>54.640.708</u>	<u>54.640.708</u>	<u>54.893.063</u>
Netomkostninger i lufthavnen			
Materialer	1.893.017		
Lønninger	2.819.263		
Afskrivning og forrentning	11.145.994	15.858.274	15.284.658
	<u>15.858.274</u>	<u>15.858.274</u>	<u>15.284.658</u>
Omkostninger i alt		<u>70.498.982</u>	<u>70.177.721</u>

Elforsyning på normaltarif		2012	2011
Købt fra Dong Energy			
El købt på 400V niveau		478.099	666.919
Omkostninger i alt		<u>478.099</u>	<u>666.919</u>

Specifikation af afskrivning og forrentning 2012

Anlæg	Værdi primo	Værdi ultimo	Afskriv- ning	Forrent- ning	I alt
Transformerstationer 16, 17 mv. Østområde	2.700.000	2.025.000	675.000	224.438	899.438
Transformestation 37, Finger vest	56.669	3	56.666	2.692	59.358
Transformestation 52	266.667	166.667	100.000	20.583	120.583
Transformestation 27 (SLV)	714.023	672.923	41.100	65.880	106.980
Generatoranlæg	-0	-0	-	-0	-0
EI-tavler Terminal 1	385.626	287.169	98.458	31.958	130.415
Forsyningsnet Cirklen og Hilton	495.339	368.869	126.469	41.050	167.519
området	1.695.000	1.604.600	90.400	156.731	247.131
KAK Bygning mv.	34.769.415	33.588.005	1.181.410	3.246.977	4.428.388
KAK Installationer	4.010.936	2.984.776	1.026.159	332.296	1.358.456
10kV el-forsyning til brændstoflageret	39.585	31.251	8.333	3.365	11.698
Naviair radartårn	298.710	248.925	49.785	26.013	75.798
Ny koblingsstation – kabelomlægninger	3.635.784	2.794.939	840.845	305.459	1.146.305
Transformestation 7 – udskiftning					
højspændingsanlæg	349.856	294.616	55.241	30.612	85.853
Byggemodning nyt Tower	954.013	803.379	150.634	83.476	234.110
Spids/reservelastcentral - el	319.077	281.539	37.538	28.529	66.068
EI-måleraflesning	122.578	109.439	13.139	11.021	24.160
Transformestation i Øst	1.256.729	1.127.257	129.471	113.239	242.711
Transformestation 48	564.918	517.841	47.076	51.431	98.508
Transformestation 42	316.319	289.959	26.360	28.798	55.158
Transformestation 30 og 04	1.062.602	974.052	88.550	96.741	185.291
KAK batterier - backup for 220V DC anlæg	59.026	50.594	8.432	5.207	13.639
EI - udskiftning styresystemt for højspændning	271.022	249.341	21.682	24.717	46.399
EI - IT server til energi	125.497	115.457	10.040	11.445	21.485
Transformestation 33, CPH Go	1.663.499	1.540.277	123.222	152.179	275.401
Koblingsanlæg TR04L	575.090	530.853	44.238	52.532	96.770
Højspændingskabler	345.816	320.200	25.616	31.636	57.252
Transformestation/koblings anlæg st 6, 11 & 58	1.392.055	1.288.940	103.115	127.347	230.462
Hovedstrømsanlæg	192.267	178.533	13.733	17.613	31.346
Opgradering af					
Transformestation 3	1.154.000	1.077.067	76.933	105.976	182.909
Opgradering af hovedtavle	1.898.000	1.771.467	126.533	174.300	300.833
Koblingsanlæg	888.000	828.800	59.200	81.548	140.748
Hovedledningsdiagrammer transformere	30.429	28.400	2.029	2.794	4.823
I alt	62.608.545	57.151.136	5.457.409	5.688.585	11.145.994

Tilgang i 2012

Hovedledningsdiagrammer, transformere

Specifikation af forbrug og priser

Forbrug 2012 i kWh	3-ledstarif	Normal tarif
Forbrug i lufthavnen i alt	93.601.846	625.388
Købt hos leverandører af el	98.033.787	625.388
Egenproduktion på Turbec-anlæg	352.110	
Transmissionstab	4,86%	

Realiserede enhedspriser for 2012 i øre pr. kWh	
Gennemsnitspris på 3-ledstarif	Pris
El købt på markedsvilkår	31,16
Net, transmission, PSO og system	44,15
I alt	75,32
Normaltarif	
El købt hos Dong Energy på 400V niveau	76,45
I alt	76,45

Forventninger til 2013

I 2013 forventes et uændret kWh forbrug i forhold til 2012.

Budgetterede enhedspriser for 2013 i øre pr. kWh	
	Pris
Gennemsnitspris på 3-ledstarif	
El købt på markedsvilkår	39,00
Net transmission / PSO	39,00
I alt	78,00
Normaltarif	
El købt på markedsvilkår	90,00
I alt	90,00

Der er indlagt en forventning om stigende elpris, primært på baggrund af et større PSO-element som følge af vindmølleudbygning i Danmark.

Udvikling i elektricitetsafgift

Øre pr. kWh	2012	2013	2014
Energiafgift	63,5	64,7	65,8
Elsparebidrag	0,6	0,6	0,6
Eldistributionsbidrag	4,0	4,0	4,0
Tillægsafgift	6,1	6,2	6,2
I alt	<u>74,2</u>	<u>75,5</u>	<u>76,7</u>

Udvikling i CO2 afgift / Energispareafgift

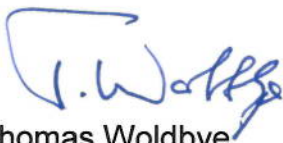
Øre pr. kWh	2012	2013	2014
CO2 afgift	6,4	6,5	6,6

Påtegninger

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt elregnskabet for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 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 2012.

København, den 29. maj 2013



Thomas Woldbye
Administrerende direktør



Lars Jønstrup Dollerup
Økonomidirektør

Erklæring afgivet af uafhængig revisor

Til læjerne hos Københavns Lufthavne A/S

Vi har udført review af elregnskabet siderne 3-7 for perioden 1. januar 2012 - 31. december 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, omkostningsopgørelse og specifikationer.

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen og præsentationen af elregnskabet 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 perioderegnskab omfatter forespørgsler til primært personer med ansvar for økonomi og regnskabsaflæggelse samt udførelse af analytiske handlinger og andre reviewhandlinger. 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 elregnskabet 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