



Bilag 2

Økonomiudvalgets obligatoriske oversigter til regnskab 2019

Garantier

Økonomiudvalget

Kr.

Garantier for øvrige lån	Garantiramme	Garantibeløb	Bemærkninger
HOFOR Holding A/S	5.180.000.000	5.084.518.000	Sammenlagt for HOFOR Holding inkl. datterselskaber har Københavns Kommune stillet garanti for i alt 22,9 mia. kr. Restgælden beløber sig til 10,6 mia. kr.
HOFOR Vind A/S	1.115.400.000	705.873.552	
HOFOR Vand København A/S	1.200.000.000	474.878.620	
HOFOR Spildevand København A/S	4.310.000.000	799.271.794	
HOFOR Energiproduktion A/S	5.800.000.000	319.647.350	
HOFOR Fjernvarme P/S	4.900.000.000	3.099.869.754	
BIOFOS	400.000.000	126.241.817	
Fortum Waste Solutions A/S (tidligere Kommunekemi A/S, "Nord" og "Ekokem A/S")	Ubegrænset	-	<p>I tilfælde af forurening fra Fortum Waste Solutions A/S hæfter de tidligere ejere af selskabet, dvs. Københavns Kommune, Kommunernes Landsforening (KL) og Frederiksberg Kommune, for udgifterne til oprensning.</p> <p>Københavns Kommune ejede 14,76 pct. af Kommunekemi A/S, som blev solgt i 2010 med et provenu til KK på 106,4 mio. kr. samt en kapitalhenlæggelse fra KK til oprensning m.v. på i alt 26 mio. kr.</p>
Uopsigelige lejeaftaler	Antal lejemål	Årlig leje	Bemærkninger
Uopsigelige lejemål	58	125.708.919	Københavns Ejendomme og Indkøb indgår i 58 uopsigelige lejemål, hvor den årlige leje i alt udgør 126 mio. kr. Uopsigeligheden er gældende til 2020 eller længere.

Eventualforpligtelser- og rettigheder

Økonomiudvalget

Kr.

Eventualforpligtelser	Beløb	Bemærkninger
Udviklingselskabet By & Havn I/S - Bruttogæld	17.743.256.400	Selskabet er et interessentskab, der ejes af Københavns Kommune (95 pct.) og Den Danske Stat (5 pct.). Beløbet svarer til Københavns andel af selskabets bruttogæld pr. 31. dec. 2018 (95 pct. af 18,7 mia. kr.)
Udviklingselskabet By & Havn I/S - Eventualforpligtelser	1.928.100.000	<p>Under gennemførelse af entreprenørarbejde vedrørende udvidelse af Nordhavn blev konstruktionerne, inden de var afleveret fra entreprenøren ZMM, ramt af stormskader. Skaderne er blevet anmeldt på den af By & Havns udtagne entreprenørforsikring. På foranledning af forsikringselskabet er der gennemført en syns- og skønsforretning med henblik på at afdække skadesomfang og -årsag. Skadesudbedringerne er i skønsrapporten modtaget i maj 2017 blevet opgjort til 116,0 mio. kr. Forsikringselskabet har afvist anmeldte stormskader, eftersom ZMM ikke har opfyldt entreprenørforsikringens bestemmelser. Entreprenøren ZMM har meddelt By & Havn, at såfremt deres krav ikke dækkes af forsikringen, vil der blive rejst et krav mod By & Havn som bygherre på 165,5 mio. kr. By & Havn har over for entreprenøren afvist ethvert krav i relation til de opståede skader. Det er By & Havns vurdering, at den modtagne syns- og skønsrapport understøtter By & Havns afvisning af entreprenørens krav.</p> <p>I forbindelse med oprensningsejendomme på Redmolen har Barslund varslet et krav om betaling af ekstraydelser på 30 mio. kr. En del af kravet vedrører opklassificering af jord på 14,1 mio. kr. Sagen er i 2019 blevet indbragt for Voldgiftsnævnet. Det er By & Havns vurdering, at i forhold til opklassificering af jord står By & Havn i en gunstig position, mens By & Havn kan blive forpligtet til at betale en del af de øvrige krav.</p> <p>Folketinget vedtog den 18. februar 2015 en ændring af det lovgrundlag, som By & Havn virker på. Med lovændringen fik By & Havn en forpligtelse til at betale 1.718 mio. kr. til ejerne til brug for etablering af metro til Sydhavnen. Beløbet blev betalt i februar 2015. Ifølge lovændringen er By & Havn endvidere forpligtet til at udbetale yderligere ejerbidrag til metroen til Sydhavnen, såfremt Metroselskabet får brug for at tage en budgetreserve (korrektionsreserve) i brug. By & Havns forpligtelse vil højst være 1.630 mio. kr. i 2014-priser. Det er endnu ikke selskabet bekendt, om der helt eller delvist bliver brug for at aktivere budgetreserven. Etableringen af Sydhavnsmetroen ventes at foregå frem til ca. 2023.</p> <p>By & Havn har indgået kontrakter med entreprenører om byggemodningsopgaver vedrørende selskabets udviklingsarealer, udviklingsejendomme samt havneindretninger med en restværdi på ca. 97,1 mio. kr.</p> <p>Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler på kørende materiel. Aftalerne løber i 3-7 år med en restforpligtelse på 5,5 mio. kr.</p>
Metroselskabet I/S - Bruttogæld	15.693.743.500	Selskabet er et interessentskab, der ejes af Københavns Kommune (50 pct.), Den Danske Stat (41,7 pct.) og Frederiksberg Kommune (8,3 pct.). Beløbet svarer til Københavns andel af selskabets bruttogæld pr. 31. dec. 2018 (50 pct. af 31,4 mia. kr.)

Metroselskabet I/S - Entreprenørkontrakter	9.701.000.000	<p>De indgåede igangværende kontrakter med entreprenører vedrørende anlæg af metro har en samlet restværdi på 5.602 mio. kr.</p> <p>Med henblik på driften af metroen indtil juli 2024, er der endvidere indgået kontrakt med en samlet værdi på 1.979 mio. kr. Ud over kontraktbetalinger vil der være mulighed for incitamentsbetalinger.</p> <p>Vedrørende driften af Cityringen og Nordhavnsmetroen, er der indgået kontrakter med en samlet værdi på 2.120 mio. kr. i en 5-årig periode fra driftsstart.</p>
Metroselskabet I/S - Verserende retssager	5.200.000.000	<p>Metroselskabets anlægsentreprenør på Cityringen har rejst en række krav på tilsammen ca. 704 mio. EUR (ca. 5,2 mia. kr.). Heraf vedrører ca. 420 mio. EUR (ca. 3,1 mia. DKK) krav, hvor der er et betalingsmaksimum på 234,6 mio. EUR (1,8 mia. DKK). Kravene er fremsendt til Voldgiftsretten. De resterende 284 mio. EUR (2,1 mia. DKK) omfatter krav, hvor der er et betalingsmaksimum på 7,5 mio. EUR (56 mio. kr.). De resterende rejste krav er i juridisk forstand varslet på et meget lidt begrundet og udokumenteret grundlag. Det er derfor Metroselskabets umiddelbare vurdering, at kravene kan afvises på det foreliggende grundlag.</p> <p>Som en naturlig del af selskabets store anlægsprojekter bliver der i kontraktforholdet mellem Metroselskabet og dets entreprenører annonceret en række krav om ekstrabetaling mv. udover, hvad der allerede er aftalt i de indgåede kontrakter. Udover ovenstående krav fra CMT er der således flere mindre udestående krav med selskabets entreprenører. Kravene drøftes og afklares løbende med entreprenørerne. Størrelsen af disse krav er forbundet med usikkerhed.</p> <p>Anlægget af metro indebærer ekspropriationer, erstatninger og lignende, for hvilket interessentskabet betaler til de berørte ejere/beboere. Størrelsen af de fremtidige erstatninger er endnu ikke afgjort.</p>
Trafikselskabet Movia - Bruttogæld	81.254.000	<p>Beløbet er Københavns Kommunes andel af Movias låneforpligtelse pr. 31. december 2018, baseret på bustimer som fordelingsnøgle (25,1 pct.). Beløbet er opgjort af Movia i bilag 1 til selskabets årsrapport for 2018.</p>
Trafikselskabet Movia	-	<p>Driften af variabel flexkørsel er organiseret i foreningen Flexdanmark F.m.b.a., som Movia er medlem af. Movia har over for foreningen garanteret en andel af feriepengeforpligtelsen svarende til Movias andel af den samlede kørsel. Pr. 31. december 2018 udgjorde Movias andel af feriepengeforpligtelsen 1,8 mio. kr.</p> <p>Der er ved årets udgang nogle konkrete, afgrænsede uenigheder mellem Movia og busoperatører vedrørende forhold knyttet til bestræbelserne på at opnå fleksibilitet og effektivitet i henhold til Movias buskontrakter. Beløb knyttet til tvistsspørgsmål er behæftet med stor usikkerhed, og administrationen vurderer, at procesrisikoen er lav.</p> <p>Movia har i 2017 indgået en operationel leasing aftale med Kommune Leasing om leasing af 22 biler i 5 år. Movias samlede leje- /operationelle leasingaftaler er opgjort i note 16 til årsregnskabet for 2018.</p>
Hovedstadens Beredskab I/S	35.000.000	<p>I henhold til selskabets regnskab for 2018 vedrører 24,7 mio. kr. lejekontrakter med et opsigelsesvarsel på 12 måneder, mens 10,3 mio. kr. relaterer sig til andre kontraktlige forpligtelser.</p>
Fortum Waste Solutions A/S	206.667	<p>På grund af negativ rente på kapitaldepoterne indbetalte Københavns Kommune 147.619 kr. til afkastkontoen i 2019. For 2020 skal kommunen betale 207 t. kr. tilbage til Kommunernes Landsforening for den negative rente, idet afkastkontoen</p>

		i henhold til administrationsaftalen altid skal være på 1 mio. kr.
Verserende retssager	240.899.448	Byggeri København har en række større og mindre tvister med deres entreprenører, hvor eventualforpligtelsens størrelse først afklares endeligt ved domfældelse.
Verserende retssager	32.000.000	Økonomiforvaltningen har en række verserende retssager indenfor rettighedsområdet. Beløbet svarer til sagernes værdi i stævningerne.
Verserende retssager	11.872.992	Økonomiforvaltningen har nogle verserende retssager indenfor ejendomsområdet. Sagerne specificeres ikke yderligere af hensyn til det videre sagsforløb.
Fakturapuljen (ikke bogførte fakturaer ved regnskabsluk)	29.894.477	Kommunen har tilbageholdt betalinger på en række fakturaer, da der ikke er enighed om fakturaen. Det udestående beløb optages som en eventualforpligtelse.
Diverse personalesager	1.156.000	Der verserer 6 forskellige personalesager, vedr. tort, forskelsbehandling, lønkrav og bortvisning, hvor der er anlagt sag om godtgørelse eller erstatningskrav. Beløbet er det maksimale beløb i det tilfælde at Københavns Kommune taber sagerne.
Dækningsafgift, Strandlodsvej 48	400.000	Sagen er anlagt i januar 2020 og hvis sagen tabes, skal kommunen betale maksimalt 400 t.kr.
Dækningsafgift, FOF	150.000	Sagen verserer for Østre Landsret og hovedforhandles i foråret 2020. Hvis sagen tabes, skal kommunen betale ca. 150 t.kr med procesrenter samt evt. sagsomkostninger til modparten.
Operational leasing, Kommune Leasing	311.161	Operational leasingkontrakt for en bil, med en restløbetid på 34 måneder.
Operational leasing, Hyundai Finans V/Jyske Finans A/S	38.940	Operational leasingkontrakt for en bil, med en restløbetid på 5 måneder.
Eventualrettigheder	Beløb	Bemærkninger
Anvendelsesbestemte tilbagekøbsrettigheder (A-klausuler), begrænsede tilbagekøbsrettigheder og tilbagekøbsrettigheder til almene boliger/institutioner.	1.573.307.616	Kommunen har en række anvendelsesbestemte tilbagekøbsrettigheder, der alene kan realiseres under nærmere omstændigheder (A-klausuler). Kommunen har endvidere en række tilbagekøbsrettigheder, hvor muligheden for at realisere disse er begrænset af særlige aftaler, f.eks. med staten (begrænsede tilbagekøbsrettigheder). Endelig har kommunen en række tilbagekøbsrettigheder til almene boliger/institutioner, indenbys såvel som udenbys, som først kan realiseres, når bestemte betingelser er opfyldte. Kun de kendte værdier af disse typer af tilbagekøbsrettigheder er medregnet.
Udviklingselskabet By & Havn I/S	529.000.000	Tidligere medarbejdere har via særskilt pensionskasse ret til tjenestemandspension. Pensionskassen optager ikke nye medlemmer og det sidste aktive medlem gik på pension i 2010. By & Havn er forpligtet til ekstraordinært at indbetale den til enhver tid værende underdækning i Pensionskassen baseret på en aktuarmæssig opgørelse. Pensionskassens aktiver pr. 31. december 2018 udgør 254 mio. kr. (mod 280 mio. kr. pr. 31. december 2017), og pensionsforpligtelsen inkl. 4 pct. solvensmargin udgjorde 110 mio. kr. (mod 122 mio. kr. pr. 31. december 2017). Overdækningen i Pensionskassen udgør 148 mio. kr. Det vurderes, at der i Pensionskassens levetid ikke bliver behov for, at By & Havn indbetaler ekstraordinære bidrag til eventuel underdækning. Selskabet har modtaget garantistillelser vedrørende entreprisekontrakter på ca. 279 mio. kr. og ved indgåelse af lejekontrakter på i alt 102 mio. kr., pr. 31. december 2018.
Verserende retssager	77.250.904	Verserende retssager i Byggeri København.
Verserende retssager	68.500.000	Økonomiforvaltningen har nogle verserende retssager indenfor ejendomsområdet. Sagerne specificeres ikke yderligere af hensyn til det videre sagsforløb.

Grand Depart Copehagen Denmark 2021 I/S	17.667.000	København Kommune har i forbindelse med stiftelsen af selskabet indgået aftale om at yderligere indskud i 2020 og 2021 på i alt 17,7 mio. kr.
Bidrag til Bryggebroen	283.135	Grundejernes bidrag for broen, opkræves fra 2007 til 2023.
Subsidiære tilbagekøbsrettigheder	-	Kommunen har en række subsidiære tilbagekøbsrettigheder i en række omegnskommuner. Værdien af disse rettigheder tilfalder kun Københavns Kommune, hvis ikke primærkommunen gør brug af deres ret til at tilbagekøbe ejendomme, hvorfor de subsidiære rettigheder ikke kan opgøres værdimæssigt.
Tillægskøbesummer og gevinstandele	-	Kommunens krav på evt. tillægskøbesummer og gevinstandele er ikke krav, der kan opgøres værdimæssigt. Disse krav afhænger af om de enkelte ejendomme, hvorpå disse deklarationer er tinglyst, bliver bebygget mere/yderligere eller ændrer anvendelse i forhold til det, der oprindeligt er forudsat i skødet (tillægskøbesum) eller om disse ejendomme videresælges forinden de er bebygget endeligt og servitutmæssigt (gevinstandel).
Voldgiftssag mellem ATP og KMD	-	I marts 2017 opsagde ATP på vegne af Udbetaling Danmark sin kontrakt med KMD og krævede erstatning for de gentagne forsinkelser på den nye pensionsløsning. Samtidig rejste KMD krav om erstatning fra ATP for uberettiget opsigelse af kontrakten. Hovedforhandlingerne i voldgiftssagen mellem ATP og KMD har været gennemført i november og december, og voldgiftsretten forventes at træffe endelig afgørelse i sagen ultimo februar 2020. Indtil afgørelsen foreligger vil der være usikkerhed om de budgetmæssige konsekvenser for Københavns Kommune.

Redegørelse for arbejde udført for andre offentlige myndigheder

Økonomiudvalget

1.000 kr.

Kunde	Kategori	Opgave	Udbud	Omkostningskalkulation	Faktiske omkostninger	Fakturabeløb	Forklaring på forskelle
Hovedstadens Beredskab I/S	Tjenesteydelse	Rengøring	Nej		5.515	5.515	
Hovedstadens Beredskab I/S	Tjenesteydelse	Frankering	Nej		141	141	

Låneramme og deponering

Økonomiudvalget

1.000 kr.

Låneberettigede udgifter	Beløb	Bemærkninger
Energibesparende foranstaltninger ifm. anlæg (dranst 3)	100.989	Energibesparende foranstaltninger i Byggeri København. Er opgjort som de direkte energiinvesteringer, samt Energiinvesteringernes andel af helhedsrenoveringer, som er estimeret til 15 pct. af helhedsrenoveringerne.
Energibesparende foranstaltninger ifm. anlæg (dranst 3)	61.150	Belysning i Kødbyen, LED-pakkerne, Energipakken, nye ventilationsmotorer, ventilation på Rådhuset samt genopretning af energiforbrugende tekniske anlæg på mindre ejendomme.
I alt	162.139	
Opsagte lejeaftaler (modregningsadgang)	Beløb	Bemærkninger
Jagtvej 169A, 2200 København N	0	
I alt	0	

Der var i år 2019 ingen nye deponeringer eller bevilligede træk på lånerammen.

Selskabsdeltagelse

Økonomiudvalget

Selskabets navn	Selskabsform	Ansvarligt udvalg	Inskudskapital KK (1.000 kr.)	Ejerandel	Selskabets egenkapital (1.000 kr.)	Værdi af ejerandel (Indre værdi) (1.000 kr.)	Andel af hæftelse	Eventualfor- pligtelser (1.000 kr.)	Driftstilskud i 2019 (1.000 kr.)	Københavns Kommunes repræsentanter
HOFOR Forsyning Holding P/S	P/S	Økonomiudvalget	1.736.000	100%	11.154.641	11.154.641		10.610.301		Leo Larsen, Macus Vesterager, Karina Vestergård Madsen, Anita Mac og Lars Berg Dueholm
HOFOR Komplementar A/S	A/S	Økonomiudvalget	500	100%	601	601				Leo Larsen, Macus Vesterager, Karina Vestergård Madsen, Anita Mac og Lars Berg Dueholm
Udviklingselskabet By & Havn I/S	I/S	Økonomiudvalget	428.036	95%	-3.129.516	-2.973.040	95%	17.743.256		Pia Gjellerup, Jonas Bjørn Jensen, Charlotte Lund og Heidi Wang
Metroselskabet I/S	I/S	Økonomiudvalget	8.325.183	50%	-1.007.107	-503.554	50%	15.693.744		Lars Weiss, Fanny Broholm og Ali Hansen
Hovedstadens Beredskab I/S	I/S	Økonomiudvalget	47.700	80%	64.600	51.500	80%	35.000	279.998	Frank Jensen, Ninna Hedeager Olsen, Cecilia Lonning-Skovgaard, Jesper Christensen, Sisse Marie Welling og Franciska Rosenkilde
Arena CPHX P/S	P/S	Økonomiudvalget	10.834	50%	229.352	114.676				Lars Liebst og Rikke Søgaard Berth
Arena CPHX Komplementar A/S	A/S	Økonomiudvalget	250	50%	532	266				Lars Liebst og Rikke Søgaard Berth
Trafikselskabet Movia	I/S	Økonomiudvalget	2.604	14%	-118.048	-16.527	14%	81.254	390.475	Andreas Keil
Grand depart Copenhagen Denmark 2021 I/S	I/S	Økonomiudvalget	8.333	35%	21.631	8.333		17.667		Fransk Jensen, Franciska Rosenkilde
Københavns Kommunes Solcelleselskab	ApS	Økonomiudvalget	1.200	100%	997	997				
Center for Offentlig Kompetenceudvikling (COK)	Forening	Økonomiudvalget		10%						Københavns Kommune er repræsenteret af Kommunernes Landsforening (KL)
Ejerlauget Saltholm	Ejerlaug	Økonomiudvalget		7%	30.555	1.986				

Anm 1: Efter Københavns Kommunes regnskabsprincipper anvendes selskabernes senest offentliggjorte årsrapport i forbindelse med ovenstående tabeloversigt. For regnskab 2019 betyder det, at det er selskabernes 2018-regnskaber, der anvendes.

Anm 2: HOFOR's eventualforpligtelser er dog pr. 31/12-2019 og omhandler lån i HOFOR-koncernen som Københavns Kommune har stillet hel eller delvis garanti for.

Anm 3: Københavns Kommunes andel af Movia er beregnet på basis af Københavns Kommunes driftstilskud til Movia i 2018: 390.475 t. kr. delt med det totale tilskudsbehov på 2.864.597 t. kr. = 14 pct.

Anm 4: Københavns Kommunes eventualforpligtelse for Movia er baseret på bustimerne som fordelingsnøgle er Københavns Kommunes andel af Movias låneforpligtelse pr. 31. december 2018 opgjort af Movia i bilag 2 til selskabets årsrapport for 2018.

Fondsmoms

Økonomiudvalget

Projekttitle	BR-beslutning	Tilskudsgiver	Indtægtsbudget	Bogført indtægt	Artskonto*	Fondsmoms	Bemærkning
Beijing Design Week	29.08.2019	Industriens Fond	2.000.000	2.000.000	790000002	350.000	
Beijing Design Week	29.08.2019	Realdania	500.000	476.678	790000002	83.419	
Beijing Design Week	29.08.2019	Industriens Fond	476.000	476.348	790000002	83.361	
Byrum-PG4- topmøde	29.08.2019	Realdania	450.000	450.000	790000002	78.750	
Tingbjerg Bibliotek/Kulturhus	29.11.2012	Bogligselskaberne SAB/KAB	22.000.000	13.665.331	790000002	2.391.433	
Tingbjerg Bibliotek/Kulturhus	21.08.2014	A.P. Møller Fonden	6.000.000	6.000.000	790000002	1.050.000	
Kvindehuset - Fondsindtægt	OFS 2017	A.P. Møller og Hustru Chastine Mc-Kinney Møllers Fond til almene Formaal	2.216.325	1.855.675	790000002	324.743	
Reparation af Jens Olsens Verdensur	OFS 2019	Augustinus fonden	500.000	500.000	790000002	87.500	

*Alle indtægter med fondsmoms skal konteres på artskonto 790000002 - Tilskud fonde 17,5 procent.