



Grøn fjernvarme til dig

Årsrapport 2023

Vedtaget den 19.04.2024

Indholdsfortegnelse

Indhold

Oplysninger om interessentskabet	3
Ledelsens påtegning.....	6
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	7
Anvendt regnskabspraksis	12
Ledelsesberetning.....	16
Regnskabsopgørelse.....	19
Resultatopgørelse	20
Balance pr. 31. december	21
Egenkapital	23
Bilag.....	28
VEKS Transmission.....	28
VEKS Gasmotor Solrød.....	31
Tranegilde Fjernvarme.....	33
Køge Fjernvarme.....	35
Køge Kraftvarmeværk	37
Opgørelse over interessentkommunernes indskud og hæftelse.....	39

Oplysninger om interessentskabet

Adresse m.v.	VEKS (Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S) Roskildevej 175 - DK-2620 Albertslund CVR-nr.: 69 33 04 28 Telefon: 43 66 03 66 Hjemmeside: www.veks.dk E-mail: veks@veks.dk Hjemsted: Albertslund Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Bestyrelse	Albertslund: Steen Christiansen, formand Marianne Burchall Claus Rasmussen Brøndby: Arno Hurup Christiansen Franz Hansen Glostrup: Søren Enemark Greve: Hans-Jørgen Kirstein Hvidovre: Anders Liltorp Tina Cartey Hansen Kristina Young Høje-Taastrup: Henrik Torning Jeanette Ingeman Hugo Hammel Ishøj: Thomas Hjorth Rasmussen Køge: Lene Møller Nielsen Roskilde: Jeanne Bergmansen Troels Toft Pierre Kary Jonas Paludan Rødovre: Pia Hess Larsen Solrød: Jan Færch Vallensbæk: Henrik Rasmussen, næstformand
Direktion	Morten Stobbe, direktør Trine Sannem Mønsted, vicedirektør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Alle 36 - DK-2000 Frederiksberg

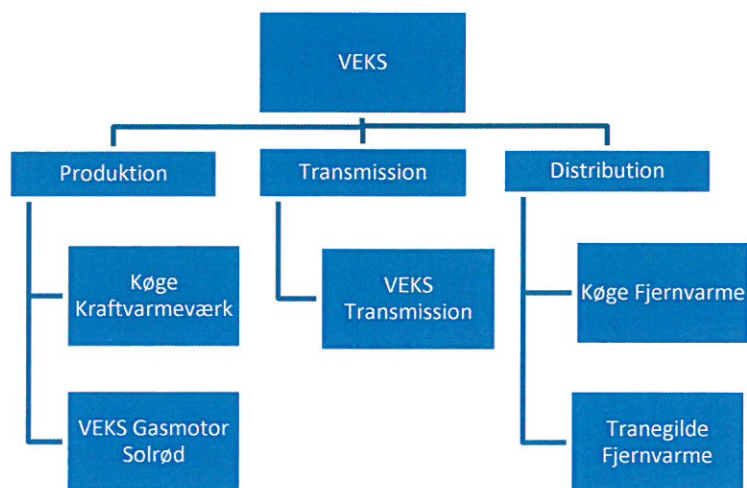
Oplysninger om interessentskabet

Formål og hovedaktivitet

Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S, VEKS, er et fælleskommunalt interessentskab, der drives som en non-profit virksomhed. VEKS omfatter produktion, transmission og distribution af fjernvarme på Vestegnen i hovedstadsområdet. 12 kommuner på Vestegnen med i alt 0,5 mio. indbyggere hæfter solidarisk for VEKS' økonomi. De 12 kommuner er: Albertslund, Brøndby, Glostrup, Greve, Hvidovre, Høje-Taastrup, Ishøj, Køge, Roskilde, Rødovre, Solrød og Vallensbæk. VEKS blev etableret i 1984 og har det hovedformål at nyttiggøre varme fra kraftvarmeværkerne og overskudsvarme fra affaldsforbrænding, større industrivirksomheder mv.

Økonomi og organisation

VEKS omfatter fem adskilte områder inden for samme juridiske enhed.



Betegnelsen VEKS dækker den konsoliderede aktivitet inden for de fem enheder, hvorimellem der er fuld adskillelse økonomisk set inden for samme CVR-nummer.

VEKS Transmission forsyner 19 lokale fjernvarmeselskaber med varme på Vestegnen. De lokale fjernvarmeselskaber varetager den videre distribution til private forbrugere, erhvervs kunder og institutioner. Den leverede varme svarer til ca. 170.000 familiers forbrug.

Køge Kraftvarmeværk (KKV) producerer el til nettet, damp til Junckers Industrier A/S og sælger (internt) fjernvarme til VEKS Transmission.

VEKS Gasmotor (VGM) i Solrød producerer el til nettet og sælger (internt) fjernvarme til VEKS Transmission, baseret på biogas leveret fra Solrød Biogas A/S.

Køge Fjernvarme (KFV) varetager distribution af fjernvarme til kunder i Køge. Varmen købes internt hos VEKS Transmission.

Tranegilde Fjernvarme (TFV) varetager distribution af fjernvarme til kunder i Tranegilde erhvervsområde i Ishøj og Greve. Varmen købes internt hos VEKS Transmission.

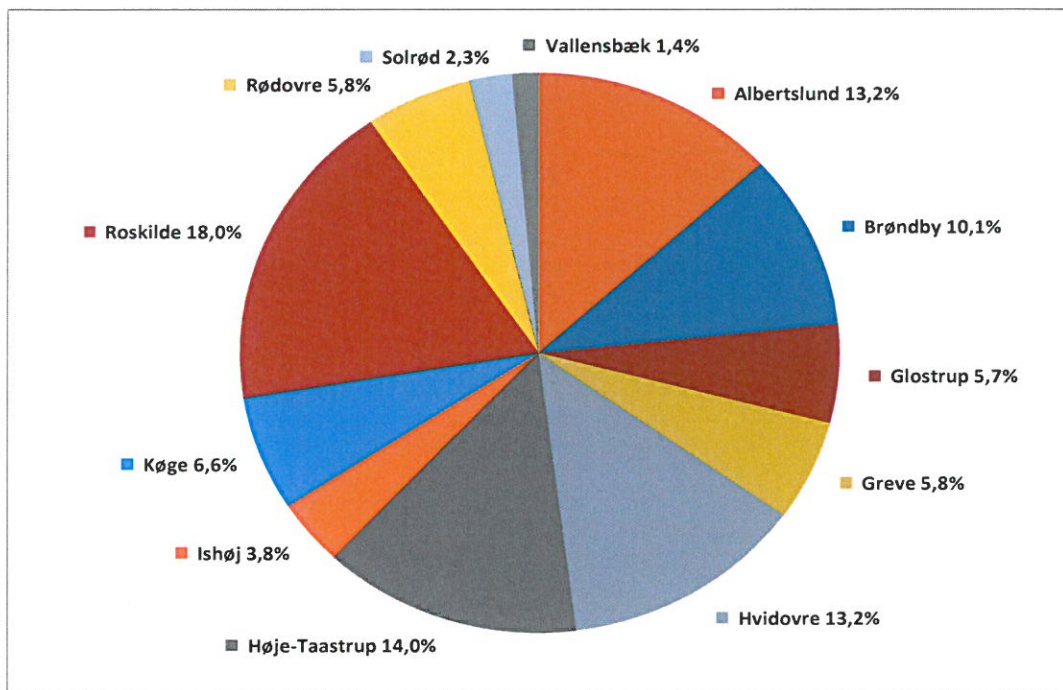
Oplysninger om interessentskabet

Lovgivning

VEKS er underlagt § 60 i Lov om kommunernes styrelse. Herudover skal VEKS som kollektivt varmeforsyningselskab følge reglerne i Varmeforsyningsloven.

Det betyder blandt andet, at VEKS er omfattet af et økonomisk hvile-i-sig-selv-princip som indebærer, at VEKS i forbindelse med sin prisfastsættelse skal sørge for, at interessentskabets indtægter og udgifter over en årrække skal balancere.

Interessenternes ejerandele



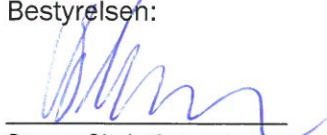
Ledelsens påtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S. Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således, at årsrapporten giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Albertslund, den 19. april 2024

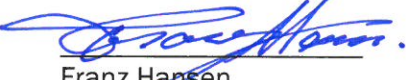
Bestyrelsen:


Steen Christiansen
(Formand)


Marianne Burchall


Claus Rasmussen


Arno Hurup Christiansen

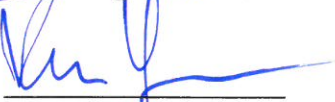

Franz Hansen



Søren Enemark


Hans-Jørgen Kirstein


Anders Liltorp


Tina Carthey Hansen


Kristina Young


Henrik Torning


Jeanette Ingeman


Hugo Hammel

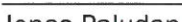

Thomas Hjorth Rasmussen

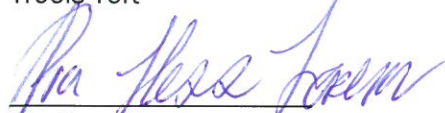

Lene Møller Nielsen

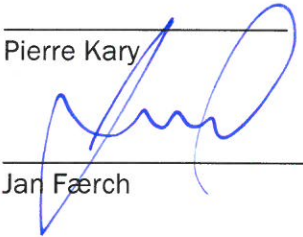

Jeanne Bergmansen



Troels Toft


Pierre Kary


Jonas Paludan


Pia Hess Larsen


Jan Færch


Henrik Rasmussen
(Næstformand)

Den daglige leder:


Morten Stobbe
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til interessenterne i Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, jf. siderne 12-15 og 19-27, der omfatter anvendt regnskabspraksis, regnskabsopgørelse, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision m.v.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision m.v.

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til bestyrelsen.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelse som omhandlet i bekendtgørelse om kommunal og regional revision.

Valg af revisor

Vi blev ved generalforsamlingsbeslutning første gang valgt som revisor for Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S den 29. april 2022 for regnskabsåret 2022. Vi er genvalgt årligt ved generalforsamlingsbeslutning i en samlet sammenhængende opgaveperiode på 2 år frem til og med regnskabsåret 2023.

Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2023. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold. For hvert af nedenævnte forhold er beskrivelsen af, hvordan forholdet blev behandlet ved vores revision, givet i denne sammenhæng.

Vi har opfyldt vores ansvar som beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet", herunder i relation til nedennævnte centrale forhold ved revisionen. Vores revision har omfattet udformning og udførelse af revisionshandlinger som reaktion på vores vurdering af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet. Resultatet af vores revisionshandlinger, herunder de revisionshandlinger vi har udført for at behandle nedennævnte forhold, danner grundlag for vores konklusion om årsregnskabet som helhed.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Centrale forhold ved revisionen

Omkostninger til varmekøb

Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S' omkostninger forbundet med varmekøb udgør 915.211 t.kr. for regnskabsåret 2023 (2022: 678.663 t.kr.).

Regnskabsposten henføres direkte til Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S' primære aktivitet som er køb og salg af varme (kollektiv varmforsyning). Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S køber størstedelen af den varme som sælges fra eksterne producenter.

Regnskabsposten er væsentlig og anses for en af de mest betydelige ved revisionen af årsregnskabet grundet den direkte afledte effekt som omkostningen til varmekøb har på omsætningen i Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S – grundet princippet om hvile-i-sig-selv – samt det forhold at modellen for opgørelse af varmekøbet er kompleks og omfattende.

Hvordan forholdet blev behandlet ved revisionen

I forbindelse med revisionen af omkostninger til varekøb har vi blandt andet:

- stikprøvevis foretaget afstemning af varmekøbet til eksterne fakturaer
- stikprøvevis afstemt faktura til underliggende målerdata for de forbrugsmængder der danner grundlag for opgørelsen af varmekøbet samt
- stikprøvevist indhentet dokumentation for priser fra de varmeproducenter, som Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S køber varme af

Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S udarbejder fordeling af omkostningen til varmekøb indenfor den kollektive varmforsyning i Hovedstadsområdet i samarbejde med Centralkommunernes Transmissionsselskab I/S. Vi har indhentet ekstern bekræftelse fra Centralkommunernes Transmissionsselskab I/S på godkendelse af fordelingen af årets omkostning til varmekøb for 2023.

Vi har stikprøvevist afstemt at den bagvedliggende model for opgørelse af varmekøbet stemmer overens med de af Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S bogførte omkostninger til køb af varme for perioden 1. januar – 31. december 2023.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vestegnens Kraftvarmeselskab I/S har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af ledelsen godkendte årsbudget for 2023 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2023. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at

Den uafhængige revisors revisionspåtegning – fortsat

udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. lov om kommunernes styrelse, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. lov om kommunernes styrelse, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Vi afgiver også en udtalelse til den øverste ledelse om, at vi har opfyldt relevante etiske krav vedrørende uafhængighed og oplyser den om alle relationer og andre forhold, der med rimelighed kan tænkes at påvirke vores uafhængighed og, hvor dette er relevant, tilhørende sikkerhedsforanstaltninger.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning – fortsat

Med udgangspunkt i de forhold, der er kommunikeret til den øverste ledelse, fastslår vi, hvilke forhold der var mest betydelige ved revisionen af årsregnskabet for den aktuelle periode og dermed er centrale forhold ved revisionen. Vi beskriver disse forhold i vores revisionspåtegning, medmindre lov eller øvrig regulering udelukker, at forholdet offentliggøres, eller i de yderst sjældne tilfælde, hvor vi fastslår, at forholdet ikke skal kommunikeres i vores revisionspåtegning, fordi de negative konsekvenser heraf med rimelighed ville kunne forventes at veje tungere end de fordele, den offentlige interesse har af sådan kommunikation.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

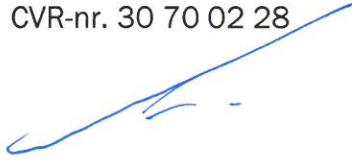
Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har i forbindelse med revisionen konstateret, at der ikke er etableret betryggende og hensigtsmæssige forretningsgange for den løbende estimering af forventede udgifter til varmekøb for det igangværende budgetår, med henblik på en eventuel korrektion af det oprindelige budget. I 2023 har dette medført, at en række større varmekøbsfakturaer i 4. kvartal af 2023 har resulteret i væsentlige budgetoverskridelser. Den udførte økonomistyring har som følge heraf været mangelfuld og ikke rettidig.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning – fortsat

Vi har i forlængelse af ovenstående konstateret, at selskabets bestyrelse først meget sent er blevet orienteret om de store budgetoverskridelser. Dette har reduceret bestyrelsens mulighed for at iværksætte eventuelle tiltag.

København, den 19. april 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Michael N.C. Nielsen
statsautoriseret revisor
mne26738



Finn Thomassen
statsautoriseret revisor
mne33691

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

VEKS er et fælleskommunalt interessentskab oprettet efter § 60 i Kommunestyrelsesloven. Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv. tilpasset VEKS' særlige forhold.

Som kollektivt varmforsyningssselskab er VEKS underlagt reglerne i Varmeforsyningsloven, herunder afskrivningsbekendtgørelsen. Det betyder blandt andet, at VEKS er omfattet af et økonomisk hvile-i-sig-selv-princip hvilket indebærer, at VEKS i forbindelse med sin prisfastsættelse skal sørge for, at interessentskabets indtægter og udgifter over en årrække skal balancere. Nedenstående regnskabsposter er derfor tilpasset til Varmeforsyningslovens regler:

Budgettering:

- I varmforsyningsloven er der et krav om at driften skal hvile-i-sig-selv ud fra et omkostningsbaseret princip. VEKS budget er udarbejdet som omkostningsbaseret, da det er fundamentet for takstfastsættelsen.

Regnskabs- /resultatopgørelsen:

- Resultaterne i bilag er udelukkende opgjort efter det omkostningsbaserede regnskab.

Balancen:

- Immaterielle anlægsaktiver afskrives i henhold til Varmeforsyningsloven.
- Materielle anlægsaktiver indregnes i anlægskartoteket i henhold til varmforsyningslovens regler og afskrives i overensstemmelse med afskrivningsbekendtgørelsen.

Ledelsesberetningen:

- Ledelsesberetningen er som konsekvens af ovenstående udarbejdet med udgangspunkt i det omkostningsbaserede regnskab.

Principper for indregning og måling er uændrede.

Driftsregnskabet er opstillet med både en regnskabsopgørelse og en resultatopgørelse. Derudover er der opstillet omregning, som dels viser omregningen fra regnskabsopgørelsen til resultatopgørelsen og dels omregningen fra resultatopgørelsen til resultatet i henhold til Varmeforsyningsloven.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

God bogføringsskik

Selskabets bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik.

Den gode bogføringsskik kan beskrives som den praksis, der til enhver tid anses for god skik og brug blandt kyndige og ansvarsbevidste fagfolk inden for bogføringsområdet.

Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og regnskabssystem for kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, herunder aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolsporet, regnskaber samt revision.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Skatter og afgifter

VEKS er et fælleskommunalt interessentskab og aktiviteten er generelt undtaget fra skattepligt, da interessentskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt. Årsrapporten indeholder derfor hverken skat af årets resultat eller udskudt skat. VEKS er dog en fuld moms- og afgiftspligtig virksomhed.

Aktiviteten i Køge Kraftvarmeværk og VEKS Gasmotor Solrød er som følge af el-produktion skattepligtig for interessenterne i VEKS.

Resultatopgørelsen

Indregning af indtægter, udgifter og omkostninger

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen og omkostninger i resultatopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at udgifterne er kendte inden udløbet af supplementsperioden. Supplementsperioden følger "Bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision m.v."

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes. I resultatopgørelsen afskrives der første gang på et aktiv i det regnskabsår, hvori aktivet er anskaffet eller endelig færdigopført og klar til anvendelse.

Ved fastsættelse af varmeprisen i henhold til bestemmelserne i Varmeforsyningsloven, aktiveres alle aktiver med en levetid over ét år. I afskrivningsgrundlaget indgår småanskaffelser og anskaffelsespris på grunde. Afskrivninger på materielle anlægsaktiver, som indgår i opgørelsen af årets resultat i henhold til Varmeforsyningsloven - og dermed i prisfastsættelsen - er i henhold til afskrivningsbekendtgørelsens bestemmelser opgjort, så de afspejler investeringens tekniske og økonomiske levetid - dog minimum over 5 år og maksimum 30 år fra idriftsættelsestidspunktet.

Præsentation i det udgifts- og omkostningsbaseret regnskab

Regnskabsopgørelsen viser i en kortfattet form virksomhedens udgifter og indtægter opgjort efter udgiftsbaserede principper. Resultatopgørelsen viser i en kortfattet form virksomhedens forbrug af ressourcer opgjort efter et omkostningsbaseret princip.

Balancen

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise interessentskabets aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser. Der er af Indenrigs- og Sundhedsministeriet fastsat formkrav til, hvordan balancen skal udarbejdes.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver består af kapacitetsrettigheder, som omfatter ret til at aftage varme fra varmeproducenter i en given periode. Kapacitetsrettighederne afskrives lineært, svarende til den periode kontrakten gælder eller anlæggets levetid, hvis den er kortere end kontraktens løbetid.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid, dog maksimalt 30år.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt udgifter direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Omkostninger der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Omkostninger til mindre reparationer og lignende, som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Grunde og bygninger

Grunde og bygninger indregnes til kostpris med fradrag af afskrivninger på bygninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver idriftsættes til kostpris med fradrag af afskrivninger. Aktiver, der indgår som en del af et større anlæg, registreres som et samlet anlæg.

Afskrivningsperioderne fastsættes på grundlag af forventede levetider således:

Aktiv	Levetid
Bygninger	20-30 år
Kapacitetsrettigheder	I henhold til leveringskontrakten eller anlæggets levetid, såfremt den er kortere end kontraktens løbetid.
Ledningsnet	20-30 år
Kedler, varmevekslere, gasmotor og pumper	10-20 år
Personbiler, inventar og IT-udstyr	5 år

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Hvor det skønnes relevant, fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives.

Igangværende anlæg under udførelse

Igangværende anlægsprojekter værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet.

Der afskrives ikke på igangværende anlæg under udførelse. Når anlægget er idriftsat, påbegyndes afskrivning over anlæggets forventede levetid.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter VEKS Låneordning samt andelsbevis til Dansk Fjernvarme. Måles til nominelle værdi.

Varebeholdninger

Brændselslagre er værdiansat til gennemsnitlig kostpris.

Beholdninger af reservedele er værdiansat ud fra FIFO-princippet. Der foretages nedskrivning for teknisk ukurans.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi eller en lavere nettorealiseringsværdi opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

Hensatte forpligtelser

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet på balancetidspunktet har en retslig eller faktisk forpligtelse, som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på interessentskabet økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Pensionsforpligtelser, der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedrørende tjenestemandsansatte og ansatte på tjenestemandslignende vilkår, optages i balancen under forpligtelser. Kapitalværdien af pensionsforpligtelsen beregnes aktuariemæssigt.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser, der omfatter anlægslån og byggekreditter samt kreditinstitutter, indregnes, når VEKS som følge af en begivenhed indtruffet før eller på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse vil medføre et forbrug af VEKS' økonomiske ressourcer. Forpligtelserne indregnes til den nominelle restgæld ultimo regnskabsåret. Kurstab eller -gevinster på låneporteføljen indregnes i resultatopgørelsen. Anden gældsforpligtelse måles til amortiseret kostpris sædvanligvis svarende til den nominelle restgæld.

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristet gæld til pengeinstitutter mv. optages med restværdien på balancetidspunktet.

Feriepengeforpligtelser er afsat af den ferieberettigede løn ultimo året. Skyldig flextid er afsat ud fra individuel saldo og timeløn.

Den akkumulerede over-/eller underdækning opgjort efter reglerne i Varmeforsyningsloven indregnes i balancen som omsætningsaktiv eller som kortfristet gældsforpligtelse.

Årets over-/underdækning indregnes direkte på egenkapitalen og under omsætningsaktiver eller under kortfristede forpligtelser.

Noter til driftsregnskab og balance

Der er udarbejdet noter til resultatopgørelse og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses, eller der er stillet krav om noteoplysning eller regnskabsbemærkning.

Ledelsesberetning

Ledelsesberegningen er baseret på opgørelser ud fra omkostningsprincippet, da det giver mest mening i forhold til VEKS-økonomistyring.

HOVED- OG NØGLETAL, omkostningsbaseret

(mio. kr.)	2023	2022	2021	2020	2019
Nettoomsætning	1.468	1.380	1.343	1.227	1.345
Resultat af primær drift	-242	-73	-9	-17	30
Finansielle poster	-38	-19	-18	4	-19
Årets resultat	-227	-56	86	14	23
Egenkapital, ultimo	120	82	104	15	-9
Samlede aktiver	2.732	2.375	2.287	2.329	2.333
Anlæggsgæld	2.154	1.838	1.832	1.897	1.854
Antal medarbejdere pr. 31/12	112	98	88	86	82
Finansielle omkostninger i forhold til anlæggsgæld i %	2,0	1,1	1,0	1,0	1,1

VEKS samlet 2023 i forhold til budget

Årets resultat i VEKS er et underskud på 227 mio. kr., hvilket er 261 mio. kr. dårligere end forventet.

Omsætningen blev 1.468 mio. kr., hvilket er 298 mio. kr. lavere end budget. Det lavere salg skyldes primært, at der er solgt el for 76 mio. kr. mindre end budgetteret i Køge Kraftvarmeværk. Derudover er salget til CTR 162 mio. kr. mindre end budget. Salget til CTR har ingen betydning for VEKS Transmissions kunder, da salget sker til kostpris, og produktions- og varmekøbsomkostninger er derfor tilsvarende lavere end budgetteret. Desuden er der et mindresalg til VEKS Transmissions kunder for 41 mio. kr.

Samlet set er bruttofortjenesten 231 mio. kr. mindre end budget. Varmekøbsomkostningerne er steget meget, hvilket skyldes flere forhold. Der har været store fald i indtægter på salg af el og samtidig er prisen på biomasse steget væsentligt. Det betyder ekstra høje priser på varmen fra Avedøreværket og Køge Kraftvarmeværk. Derudover har der været havarier på de samme værker, hvilket igen har betydet færre indtægter på el, men også har betydet ekstra kørsel på spidslastanlæg.

Driftsomkostningerne ligger samlet set 13 mio. kr. over budget. Akutvedligehold af transmissionsnettet har kostet 2 mio. kr. mere end budgetteret. Derudover er der et merforbrug på en lang række områder, grundet højere aktivitet og stigende priser.

VEKS samlet 2023 i forhold til 2022

Årets resultat i 2023 er 172 mio. kr. dårligere end i 2022. Bruttofortjenesten blev 143 mio. kr. dårligere, grundet højere varmekøbsomkostninger i 2023, som beskrevet ovenfor. Driftsomkostningerne er 25 mio. kr. højere i 2023 end i 2022. De væsentligste forklaringer er at varmelageret i Høje Taastrup er kommet i drift, hvilket har kostet 4 mio. kr. og derudover har lagerreguleringen været 4 mio. kr. højere i 2023 end i 2024. Derudover har det stigende aktivitetsniveau i VEKS Distributionsområder betydet en stigning i omkostningerne på 7 mio. kr. Den resterende del af stigningen, skyldes et generelt højere aktivitetsniveau og prisudvikling.

Andre driftsindtægter er 17 mio. kr. højere end i 2022, hvilket skyldes at der blev solgt flere CO2-kvoter i 2023.

De finansielle omkostninger er steget med 20 mio. kr., hvilket skyldes stigende renter.

Den store underdækning som er opstået i 2023, skal opkræves hos kunderne de kommende år. VEKS vil anmode forsyningstilsynet om lov til at opkræve underdækningen over en periode på op til 5 år i stedet for de 1-2år som loven tilsiger.

Ledelsesberetning - fortsat

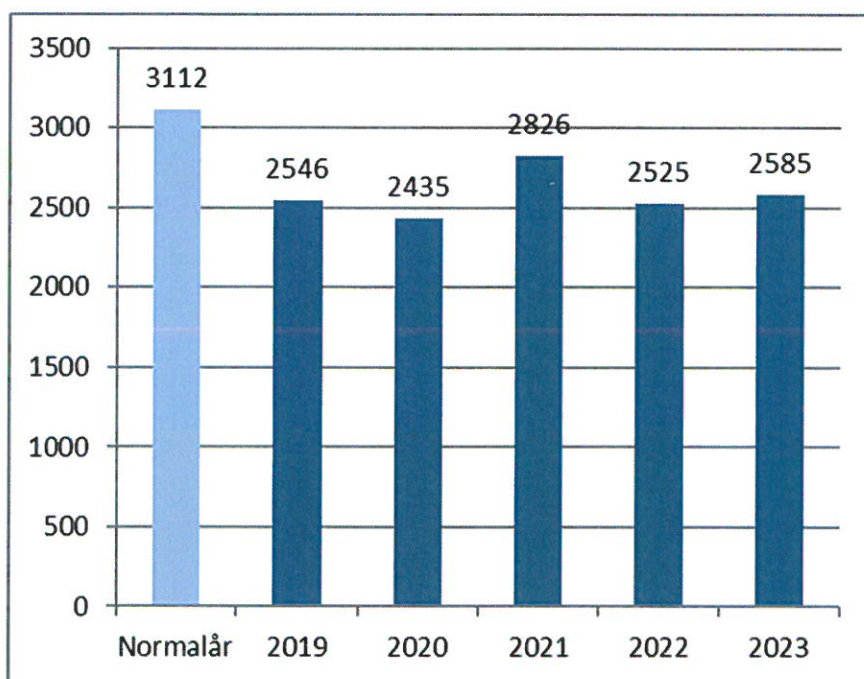
Usikkerhed ved indregning eller måling

VEKS har gennem de seneste 15 år deltaget aktivt inden for udviklingen af geotermisk varme og er medejer af et geotermisk demonstrationsanlæg på Amager (HGS). Anlægget har af forskellige årsager været sat på stand-by siden 2018, men selvom driften på anlægget er sat på hold, er det forventningen, at anlægget kan bidrage til test og udvikling af geotermi fremover. Pt. er der dialog med interesserede parter, som muligvis har interesse i at overtage anlægget. Derfor er der usikkerhed omkring den værdi, som anlægget står opført til i regnskabet. Den bogførte værdi udgør 29 mio. kr. pr. 31/12-23 (i henhold til varmeforsyningsloven 1 mio. kr.).

Forventninger til 2024

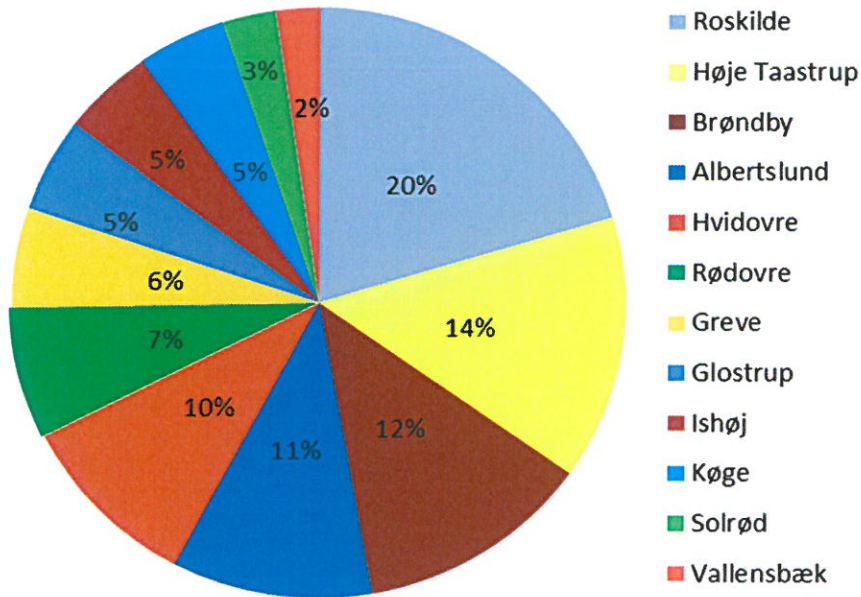
VEKS budgetterer med et samlet overskud på 41 mio. kr. i 2024 opgjort som omkostningsbaseret regnskab. Dog er der usikkerhed omkring meget svingende elpriser, hvilket kan påvirke varmekøbsomkostningerne i negativ retning. Derudover kan det blive nødvendigt at opkræve en større andel af underdækningen fra 2023, såfremt Forsyningstilsynet ikke godkender en længere opkrævningsperiode. I Budgettet for 2024 er der oprindeligt indregnet 50 mio. kr. underdækning fra 2023.

Graddage



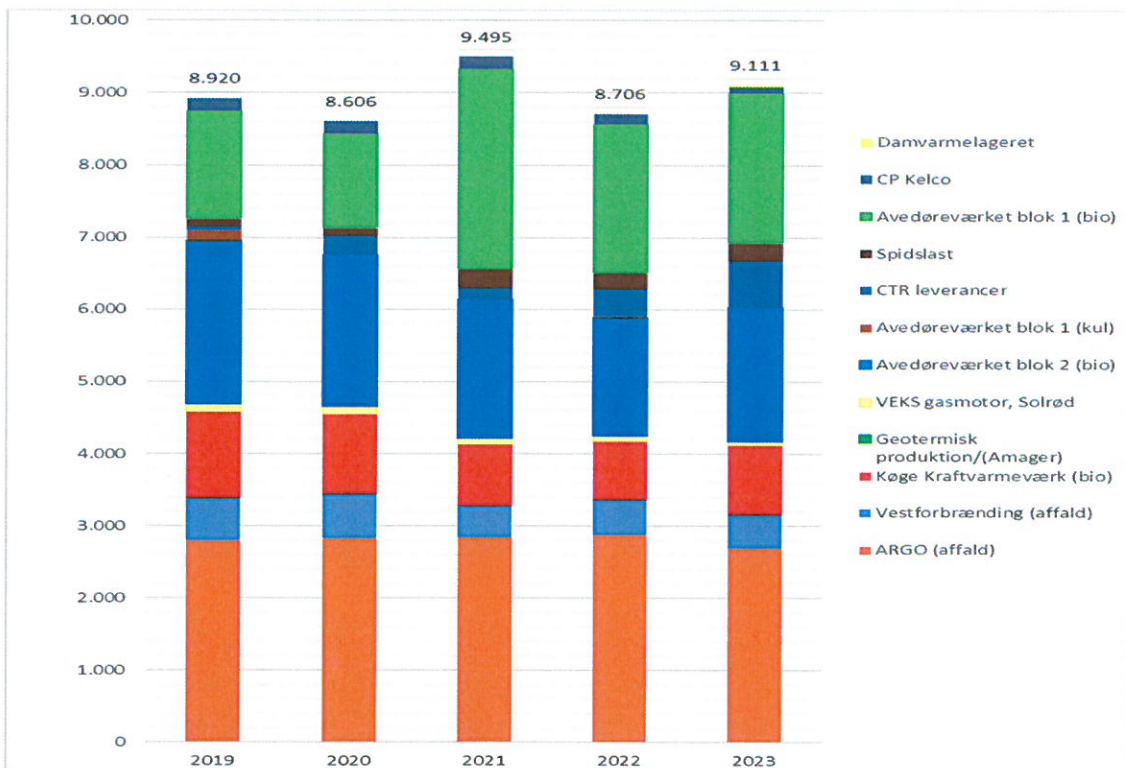
2023 var et lidt koldere år end 2022, men stadig væsentligt varmere end et "Normalår"

Varmekøb i kommunerne



Oversigten viser hvilke kommuner som VEKS sælger mest varme til. I de enkelte kommuner kan der være flere aftagere (fjernvarmeselskaber) som køber fra VEKS.

Udvikling i varmeproduktion (TJ)



Oversigten viser de værker som VEKS køber varme fra. Det samlede køb er meget afhængig af hvor koldt det er (Graddage).

Regnskabsopgørelse

Note	2023 1.000 KR.	2022 1.000 KR.
Nettoomsætning	1.468.311	1.379.633
Produktions- og varmekøbsudgifter	-1.548.620	-1.271.757
Bruttofortjeneste	-80.309	107.875
Transmissionsudgifter	-110.832	-104.112
Distributionsudgifter	-114.027	-34.908
Administrationsudgifter	-63.941	-60.570
Resultat af primær drift	-369.110	-91.715
Andre driftsindtægter	53.692	36.246
Andre driftsudgifter	-324	-140
Resultat før finansielle poster	-315.741	-55.609
Finansielle indtægter	1.119	1.125
Finansielle udgifter	-39.422	-19.724
Årets resultat	-354.044	-74.208

Omregning

fra regnskabsopgørelse til resultatopgørelse

	2023 1.000 KR.	2022 1.000 KR.
Årets resultat iflg. regnskabsopgørelsen	-354.044	-74.208
Regulering af feriepenge, flex- og tjenestemandspensionsforpligtelser	591	714
+ Aktiverede anskaffelser	248.313	136.993
Afskrivninger	-122.283	-119.061
Årets resultat iflg. resultatopgørelsen	-227.423	-55.562

Resultatopgørelse

Note	2023	Budget	2022
	1.000 kr.	2023 1.000 kr.	2022 1.000 kr.
1 Nettoomsætning	1.468.311	1.766.058	1.379.633
2,7,9,10 Produktions- og varmekøbsomkostninger	-1.524.016	-1.590.489	-1.291.414
Bruttofortjeneste	-55.705	175.568	88.218
3,7,10 Transmissionsomkostninger	-86.990	-81.850	-72.180
4,7,10 Distributionsomkostninger	-42.961	-41.402	-36.125
5,7,10 Administrationsomkostninger	-56.833	-50.915	-52.982
Resultat af primær drift	-242.489	1.401	-73.069
6 Andre driftsindtægter	53.692	55.690	36.246
6 Andre driftsudgifter	-324	-83	-140
Resultat før finansielle poster	-189.120	57.008	-36.963
Finansielle indtægter	1.119	351	1.125
Finansielle omkostninger	-39.422	-24.030	-19.724
Årets resultat	-227.423	33.328	-55.562

Opgørelse af over- eller underskudssaldo i henhold til Varmeforsyningsloven

Note	2023	Budget	2022
	1.000 kr.	2023 1.000 kr.	2022 1.000 kr.
Årets resultat			
VEKS Køge Kraftvarmeværk, produktion	0	0	-7.972
VEKS Køge Fjernvarme, distribution	5.560	25.545	-16.972
VEKS Tranegilde, distribution	10.434	15.730	-2.472
VEKS Gasmotor Solrød	0	0	0
VEKS Transmission	-243.417	-7.946	-28.146
	-227.423	33.328	-55.562
Reguleringer			
Tilbageførelse af småanskaffelser udgiftsført i henhold til ovenstående	1.468	1.320	2.000
Tilbageførelse af driftsmæssige afskrivninger	122.284	123.277	119.061
Tilbageførelse af finansielle poster i henhold til ovenstående	38.303	23.680	18.599
Tilbageførelse af afsatte feriepenge-, flex- og tj.mandsforpligtelser	-591	0	-714
Afskrivninger i henhold til Varmeforsyningsloven	-161.038	-161.038	-98.003
Årets resultat i henhold til Varmeforsyningsloven	-265.301	-3.113	-33.218
Driftskapitalreserve (overdækning) frem til 2012	87.727	0	87.727
Under-/overdækning overført tidligere år	8.935	3.113	42.152
Over-/underskudssaldo ultimo i henhold til Varmeforsyningsloven	-168.639	0	96.662

Balance pr. 31. december

Note	1.000 kr.	1.000 kr.	
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Immaterielle			
	Kapacitetsrettigheder	308.527	326.382
9,11	Immaterielle anlægsaktiver i alt	308.527	326.382
Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	13.096	13.210
	Produktionsanlæg	281.816	209.380
	Transmissionsanlæg	637.692	574.939
	Administrationsanlæg	8.674	4.368
	Distributionsanlæg	772.072	728.538
	Igangværende projekter	123.383	162.413
10, 11	Materielle anlægsaktiver i alt	1.836.733	1.692.848
Finansielle anlægsaktiver			
	Værdipapirer	25	25
	Langfristede tilgodehavender, VEKS-lån	5.460	4.710
	Finansielle anlægsaktiver i alt	5.485	4.735
	Anlægsaktiver i alt	2.150.745	2.023.965
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
	Brændselslagre	34.533	30.814
	Reservedelslagre	8.281	8.969
	Varebeholdninger i alt	42.813	39.782
Tilgodehavender			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	329.585	261.823
8	Andre tilgodehavender	24.968	19.073
	Underdækning - mellemregning med forbrugerne	168.639	0
	Forudbetalte omkostninger	15.516	30.258
	Tilgodehavender i alt	538.708	311.153
	Omsætningsaktiver i alt	581.522	350.936
	Aktiver i alt	2.732.266	2.374.901

Balance pr. 31. december

Note	2023 1.000 kr.	2022 1.000 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Indskudskapital	10.669	10.217
Over-/underskudssaldo ultimo i henhold til Varmeforsyningsloven	168.639	-96.662
Akkumuleret resultat i forhold til omkostningsbaseret regnskab	-59.229	168.194
Egenkapital i alt	120.078	81.749
Hensatte forpligtelser		
Tjenestemandspensioner	2.313	2.313
Hensatte forpligtelser i alt	2.313	2.313
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
12 Anlægs lån og byggekreditter	1.717.097	1.544.357
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.717.097	1.544.357
Kortfristede gældsforpligtelser		
12 Anlægs lån og byggekreditter, kortfristet andel	437.233	293.153
16 Kreditinstitutter	25.852	19.454
Leverandører af varer og tjenesteydelser	413.632	309.434
Afsat feriepengeforpligtelse og flextid	7.890	8.481
Overdækning - mellemregning med forbrugerne	0	96.662
Anden gæld	8.171	19.299
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	892.779	746.483
Gældsforpligtelser i alt	2.609.875	2.290.840
Passiver i alt	2.732.266	2.374.901
13 Nærtstående parter		
14 Usikkerhed ved indregning og måling		
15 Eventualforpligtelser/aktiver samt andre økonomiske forpligtelser		

Egenkapital

Note	2023 1.000 kr.	2022 1.000 kr.
Indskudskapital		
Indskudskapital, primo 1982	5.217	5.217
Indskudskapital Køge Kommune, indtrådt i 2011	346	346
Akkumuleret forrentning 2007-2021	4.654	4.312
Godkendt forrentning 2022	452	342
Indskudskapital, ultimo	10.669	10.217
Resultat i forhold til omkostningsbaseret regnskab		
Overført resultat, primo	168.194	223.756
Årets resultat	-227.423	-55.562
Akkumuleret resultat i forhold til omkostningsbaseret regnskab	-59.229	168.194
Akk. over-/underdækning jf Varmeforsyningsloven	168.639	-96.662
Egenkapital i alt	120.078	81.749

Noter

	2023 1.000 kr.	2022 1.000 kr.
Note 1 Nettoomsætning		
Transmission, fast tarif	399.431	379.442
Transmission, variabel tarif	594.001	534.904
Transmission, leverance til CTR, variabel tarif	227.491	201.717
Varmesalg, Distribution	157.398	80.913
Varmesalg, Køge Kraftvarmeværk til Junckers	13.695	4.849
Elsalg, Køge Kraftvarmeværk & VEKS Gasmotor Solrød	39.148	131.827
Salg af spædevand	6.985	4.969
Salg af hedtvand	30.162	41.011
Nettoomsætning i alt	1.468.311	1.379.633

Intern afregning

Fjernvarmeproduktion på Køge Kraftvarmeværk (KKV), som leveres til VEKS Transmission, afregnes til den kostægte produktionspris. Den interne omsætning fra KKV er elimineret i nettoomsætningen.

Distribution, variabel tarif, omfatter salg i Køge Fjernvarme (KFV) og i Tranegilde Fjernvarme (TFV) til forbrugerne. Der findes to afregningspriser. Den ene fastsættes årligt på grundlag af naturgasprisen, den anden er omkostningsbestemt.

Fjernvarmesalg til Køge Fjernvarme og Tranegilde Fjernvarme afregnes af VEKS Transmission på samme vilkår som til øvrige puljekunder.

Den interne omsætning fra VEKS Transmission er elimineret i nettoomsætningen og fremgår som internt varmekøb i KFV og TFV.

Fjernvarmeproduktion på VEKS Gasmotor Solrød (VGM), som leveres til VEKS Transmission, afregnes med udgangspunkt i affaldsvarmeprisloftet. Den interne omsætning fra VGM er elimineret i nettoomsætningen.

	2023 1.000 kr.	2022 1.000 kr.
Note 2 Produktions- og varmekøbsomkostninger		
Varmekøb, kraftvarme	-813.867	-577.900
Varmekøb, affald	-101.344	-100.763
Hedtvand	-17.708	-36.527
Køb af spædevand	-1.703	-4.242
Brændsel, spidslast/KKV/VGM	-154.766	-177.340
Leje og faste driftsomkostninger, spidslast	-34.928	-34.815
El til pumpning	-48.382	-42.617
Faste produktionsomkostninger, KKV/VGM	-27.156	-29.433
Faste produktionsomkostninger, øvrige	-252.327	-212.338
Personaleomkostninger, KKV	-15.228	-14.375
Afskrivninger, Geotermianlæg, VGM og KKV	-56.607	-61.063
Produktions- og varmekøbsomkostninger i alt	-1.524.016	-1.291.414

Note 3 Transmissionsomkostninger

Drift og vedligeholdelse	-20.820	-15.549
Forbrugs- og ejendomsomkostninger	-874	-1.690
Øvrige transmissionsomkostninger	-4.424	-4.883
Ledningstegningsomkostninger	-164	-92
Miljøomkostninger	-30	-28
Omkostninger i forbindelse med CO ₂ -kvoter	-769	-638
Personaleomkostninger	-25.484	-21.961
Afskrivninger	-34.425	-27.339
Transmissionsomkostninger i alt	-86.990	-72.180

Note 4 Distributionsomkostninger

Drift og vedligeholdelse	-4.480	-2.646
Afskrivninger	-30.099	-29.020
Personaleomkostninger	-8.001	-4.016
Andre driftsomkostninger	-381	-443
Distributionsomkostninger i alt	-42.961	-36.125

Noter

	2023	2022
Note 5 Administrationsomkostninger	1.000 kr.	1.000 kr.
Personaleomkostninger	-37.382	-30.862
Øvrige administrationsomkostninger	-18.299	-20.482
Afskrivninger	-1.153	-1.639
Administrationsomkostninger i alt	-56.833	-52.982

Note 6 Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter og -udgifter omfatter primært salg af CO2 kvoter
Herudover indgår indtægter fra udlejning af arealer i VEKS-bygværker, betaling for vagtovervågning samt overhead i forbindelse med aktivering af egne timer på projekter under andre driftsindtægter.

	2023	2022
Note 7 Personaleomkostninger	1.000 kr.	1.000 kr.
Gager og pension	-84.418	-70.675
Regulering flex- og feriepengeforpligtelse	591	-1.198
Regulering tjenestemandspensionsforpligtelse	0	1.868
Overførte lønomkostninger	6.849	4.616
Andre omkostninger til social sikring m.v.	-622	-387
Andre personaleomkostninger	-8.496	-5.438
Personaleomkostninger i alt	-86.095	-71.213
Produktionsomkostninger	-15.228	-14.375
Distributionsomkostninger	-8.001	-4.016
Transmissionsomkostninger	-25.484	-21.961
Administrationsomkostninger	-37.382	-30.862
Personaleomkostninger i alt	-86.095	-71.213
Lønninger og vederlag til direktion og bestyrelse indgår i administrationsomkostninger og udgør:		
Lønninger og vederlag, direktion	-2.458	-2.749
Vederlag til bestyrelse	-326	-392
Løn og vederlag til direktion og bestyrelse i alt	-2.783	-3.141

Personale	Antal	Antal
VEKS Transmission	31	31
VEKS Service Selskab*	48	40
VEKS Gasmotor, Solrød	0	0
Køge Kraftvarmeværk	22	21
Køge Fjernvarme	10	6
Tranegilde Fjernvarme	0	0
Gennemsnitligt antal medarbejdere i alt	112	98

* Regnskabskredsen for VEKS Service Selskab er først i oprettet i 2023.

	1.000 kr.	1.000 kr.
Note 8 Andre tilgodehavender		
Skat, moms og afgifter	0	631
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.227	0
Udlæg til viderefakturering	21.488	18.249
Øvrige	2.253	193
Andre tilgodehavender i alt	24.968	19.073

Noter

Note 9 Immaterielle anlægsaktiver	Kapacitets-	I alt	I alt
	rettigheder	2023	2022
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Kostpris			
Saldo primo	501.921	501.921	482.768
Tilgang i årets løb	18.837	18.837	19.153
Kostpris ultimo	520.758	520.758	501.921
Af- og nedskrivninger			
Saldo primo	175.539	175.539	141.947
Årets afskrivninger	36.693	36.693	33.591
Af- og nedskrivning ultimo	212.231	212.231	175.539
Regnskabsmæssig værdi ultimo	308.527	308.527	326.382

Note 10 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og	Prod.	Transm.	Distribu-	Administra-	I alt	I alt
	bygninger	anlæg	anlæg	tionsanlæg	tionsanlæg	2023	2022
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Kostpris							
Saldo primo	37.398	798.925	2.571.522	896.342	11.195	4.315.383	4.246.485
Tilgang i årets løb	37	92.350	97.178	73.501	5.441	268.506	96.006
Afgang i året	0	0	0	0	0	0	-27.108
Kostpris ultimo	37.435	891.275	2.668.700	969.843	16.636	4.583.889	4.315.383
Af- og nedskrivninger							
Saldo primo	24.189	589.545	1.996.583	167.804	6.827	2.784.948	2.726.370
Årets afskrivninger	150	19.914	34.425	29.967	1.135	85.591	85.470
Afgang i året	0	0	0	0	0	0	-26.892
Af- og nedskr. ult.	24.339	609.459	2.031.009	197.771	7.962	2.870.539	2.784.948
Regnskabsm.værdi ult.	13.096	281.816	637.692	772.072	8.674	1.713.350	1.530.435

Note 11 Igangværende anlægsprojekter

	Kapacitets-	Prod.	Transm.	Distribu-	Administra-	I alt	I alt
	rettigheder	anlæg	anlæg	tionsanlæg	tionsanlæg	2023	2022
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Saldo primo	0	87.745	49.002	25.666	0	162.413	140.579
Tilgang i årets løb	18.837	61.904	63.674	93.478	1.906	239.800	127.264
Afsluttede projekter	-18.837	-91.880	-102.314	-65.798	0	-278.829	-105.430
Regnskabsm.værdi ult.	0	57.770	10.362	53.346	1.906	123.383	162.413
Område							
VEKS Transmission	0	42.506	10.362	0	1.878	54.746	55.258
VEKS Gasmotor Solrød	0	0	0	0	0	0	2.180
Køge Kraftvarmeværk	0	13.573	0	0	0	13.573	79.309
Køge Fjernvarme	0	1.690	0	53.346	27	55.063	25.666
Tranegilde Fjernvarme	0	0	0	0	0	0	0
Regnskabsm.værdi ult.	0	57.770	10.362	53.346	1.906	123.383	162.413

Note 12 Anlægslån og byggekreditter

	Forfald			I alt	I alt
	Indenfor	Mellem	Efter	2023	2022
	1 år	1 - 5 år	5 år	1.000 kr.	1.000 kr.
Anlægslån	94.014	396.389	1.320.708	1.811.111	1.634.188
Byggekreditter, igangv. anlægsprojekter	343.219	0	0	343.219	203.322
Anlægslån og byggekreditter	437.233	396.389	1.320.708	2.154.330	1.837.510

Noter

Note 13 Nærtstående parter

VEKS er et interessentskab mellem 12 kommuner: Albertslund, Brøndby, Glostrup, Greve, Hvidovre, Høje-Taastrup, Ishøj, Køge, Roskilde, Rødovre, Solrød og Vallensbæk.

Interessentskabet har ikke transaktioner med nærtstående parter - bortset fra levering af varme på markedsvilkår.

Note 14 Usikkerhed ved indregning og måling

VEKS har gennem de seneste 15 år deltaget aktivt inden for udviklingen af geotermisk varme og er medejer af et geotermisk demonstrationsanlæg på Amager (HGS). Anlægget har af forskellige årsager været sat på stand-by siden 2018, men selvom driften på anlægget er sat på hold, er det forventningen, at anlægget kan bidrage til test og udvikling af geotermi fremover. Pt. er der dialog med interesserede parter, som muligvis har interesse i at overtage anlægget. Derfor er der usikkerhed omkring den værdi, som anlægget står opført til i regnskabet. Den bogførte værdi udgør 29 mio. kr. pr. 31/12-23. (i henhold til varmeforsyningsloven 1 mio. kr.).

Note 15 Eventualforpligtelser/aktiver samt andre økonomiske forpligtelser

	2023	2022
Andre økonomiske forpligtelser	1.000 kr.	1.000 kr.
Forpligtelser ud over de, der er indregnet i balancen:		
Husleje- og vedligeholdelseskontrakter	116.507	120.839
Andre økonomiske forpligtelser i alt	116.507	120.839

Husleje- og vedligeholdelsesforpligtelserne skal ses i sammenhæng med, at VEKS har indgået lejekontrakter for kedelcentraler, som kan opsiges med 5 års varsel.

VEKS har ifølge aftale med Brøndby Fjernvarme en forpligtelse til at overtage distributionssystemet og forsyningsforpligtelsen for områderne Ragnesminderne, Stationsparken Glostrup og Brøndbylund, såfremt Brøndby Fjernvarme A.m.b.a. ønsker at gøre option om overdragelse gældende.

Optionen kan gøres gældende fra år 2037 og bortfalder på det tidspunkt, hvor de oprindelige anlægsinvesteringer er udlignet. Såfremt optionen gøres gældende, er VEKS forpligtet til at overtage distributionsnettet til restværdien af det oprindelige anlægslån med tillæg af efterfølgende nødvendig gældsætning.

VEKS har ifølge aftale med Ishøj Varmeværk en forpligtelse til at overtage distributionssystemet og forsyningsforpligtelsen for erhvervsområdet Lille Ishøj, såfremt Ishøj Varmeværk ønsker at gøre option om overdragelse gældende. Optionen kan gøres gældende fra år 2038 og bortfalder på det tidspunkt, hvor de oprindelige anlægsinvesteringer er udlignet. Såfremt optionen gøres gældende, er VEKS forpligtet til at overtage distributionsnettet til restværdien af det oprindelige anlægslån med tillæg af efterfølgende nødvendig gældsætning.

I forbindelse med Køge Kraftvarmeværk har VEKS en forpligtelse til at bortskaffe elproduktionsanlægget på ejendommen beliggende Værftsvej 2, Køge. Det forventes, at omkostningerne til bortskaffelse modsvarer værdien af ejendommen.

I forbindelse med ledningsomlægning ved City2, Tåstrup, er der en uenighed omkring betaling af omkostningerne.

VEKS og VEKS' advokat mener at modparten skal betale alle omkostninger i alt cirka 35.000 tkr.,

hvorimod modparten mener det er VEKS som skal betale. Pt. har VEKS afholdt halvdelen af omkostningerne som er opført under andre tilgodehavender. Sagen skal afgøres via domstolen og der forventes at være en afgørelse i løbet af cirka 2 år.

CO2 kvoter

Ved udgangen af 2023 udgør beholdningen 682.432 kvoter mod 813.033 i 2022.

Kvoterne har ved udgangen af 2023 en samlet værdi af 407.854 tkr.

Note 16 Finansieringsoversigt, omkostningsbaseret

	2023	2022
Likvider primo/gæld til kreditinstitutter primo	1.000 kr.	1.000 kr.
Tilgang af likvide aktiver:		
+/- Årets resultat	-227.423	-55.562
+/- Låneoptagelse	410.636	92.222
+/- Øvrige finansforskydninger	-95.795	37.825
Anvendelse af likvide aktiver:		
Afdrag på lån	-93.817	-86.469
Gæld til kreditinstitutter ultimo	-25.852	-19.454

Bilag

VEKS Transmission

Resultatopgørelse

	2023	Budget	
	2023	2023	2022
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Transmission, fast tarif	414.624	414.775	388.077
Transmission, variabel tarif	638.364	679.511	574.335
Transmission, salg CTR	227.491	389.399	201.717
Transmission, Andre indtægter	37.141	20.067	45.883
Omsætning i alt	1.317.620	1.503.753	1.210.012
Produktionsomkostninger, ekskl. afskrivninger	-80.085	-151.724	-104.458
Produktionsomkostninger, afskrivninger	-45.221	-46.392	-42.119
Varmekøbsomkostninger	-1.358.259	-1.235.615	-1.004.563
Produktions- og varmekøbsomkostninger	-1.483.565	-1.433.731	-1.151.140
Bruttofortjeneste	-165.945	70.022	58.873
Transmissionsomkostninger, ekskl. afskrivninger	-52.565	-47.348	-44.841
Transmission, afskrivninger	-34.425	-34.502	-27.339
Administrationsomkostninger	-28.941	-40.454	-40.852
Resultat af primær drift	-281.876	-52.282	-54.159
Andre driftsindtægter	52.883	54.639	34.882
Resultat før finansielle poster	-228.993	2.357	-19.277
Finansielle indtægter	2.904	452	809
Finansielle omkostninger	-17.329	-10.754	-9.678
Årets resultat	-243.417	-7.946	-28.146

Opgørelse af over- eller underskudssaldo i henhold til Varmeforsyningsloven

	2023	Budget	
	2023	2023	2022
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Årets resultat	-243.417	-7.946	-28.146
Reguleringer			
Tilbageførsel af småanskaffelser udgjftsført	366	950	1.113
Tilbageførsel af driftsmæssige afskrivninger	80.799	81.434	71.097
Tilbageførsel af afsatte feriepenge-, flex- og tj.mandsforpligtelser	270	0	-1.258
Afskrivninger i henhold til Varmeforsyningsloven	-74.438	-74.438	-66.026
Årets resultat i henhold til Varmeforsyningsloven	-236.420	0	-23.220
Driftskapitalreserve (overdækning) frem til 2012	87.727	0	87.727
Under-/overdækning overført tidligere år	12.842	0	36.062
Over-/underskudssaldo ultimo i henhold til Varmeforsyningsloven	-135.851	0	100.569

Balance

	2023 1.000 kr.	2022 1.000 kr.
Aktiver		
Immaterielle anlægsaktiver	308.527	326.382
Materielle anlægsaktiver	740.849	682.300
Finansielle anlægsaktiver	5.485	4.735
Igangværende projekter	52.821	55.258
Anlægsaktiver i alt	1.107.681	1.068.675
Varebeholdninger	31.184	30.153
Tilgodehavender	424.464	295.846
Likvide beholdninger	67.668	0
Omsætningsaktiver i alt	523.316	326.000
Aktiver i alt	1.630.997	1.394.675
Passiver		
Egenkapital i alt	124.311	130.857
Hensatte forpligtelser i alt	2.313	2.313
Langfristede gældsforpligtelser i alt	591.111	772.596
Anlægslån og byggekreditter, kortfristet andel	454.353	85.452
Kreditinstitutter	0	1.035
Øvrig kortfristet gæld	458.908	402.423
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	913.262	488.910
Passiver i alt	1.630.997	1.394.675

Bemærkninger til årets resultat

Resultatet for 2023 blev et underskud på 243 mio. kr., hvilket er 235 mio. kr. dårligere end budget. Resultatet er 215 mio. kr. dårligere end i 2022.

Salget til VEKS Transmissions kunder blev på 8.732 TJ mod et budget på 9.173 TJ og et salg på 8.417 TJ i 2022. Afvigelserne skyldes almindelige afvigelser på graddage.

Salget til CTR blev 162 mio. kr. lavere end budget. Salget til CTR har ingen betydning for VEKS Transmissions kunder, da salget sker til kostpris og produktions- og varmekøbsomkostningerne er derfor tilsvarende lavere end budgetteret.

De variable produktions- og varmekøbsomkostninger (puljepris) for VEKS Transmissions kunder blev i 2023 på 97,42 kr./GJ i forhold til et budget på 73,91 kr./GJ, hvilket giver en meromkostning på 205 mio. kr. Der har været store fald i indtægter på salg af el og samtidig er prisen på biomasse steget væsentligt. Det betyder ekstra høje priser på varmen fra Avedøreværket og Køge Kraftvarmeværk. Derudover har der været havarier på de samme værker, hvilket både har betydet færre indtægter på el men også har betydet ekstra kørsel på spidslastanlæg, hvilket har været med at fordyre varmekøbet. I 2022 blev puljeprisen 70,53 kr./GJ.

Bemærkninger til årets resultat - fortsat

Bruttofortjenesten for 2023 er samlet set 236 mio. kr. dårligere end budget. Meromkostningen for varmekøbet på 205 mio. kr. som beskrevet ovenfor og derudover er der flyttet betaling vedr. afgiftsfor- del til Avedøreværket fra variabelt varmekøb til fast varmekøb, hvilket forklare den resterende del af afvigelsen på bruttofortjenesten.

Transmissionsomkostningerne var i 2023 5 mio. kr. højere end budget og 8 mio. kr. højere end i 2022. I forhold til budget er den væsentligste forklaring at akut vedligehold været 2 mio. kr. højere. I forhold til 2022 skyldes stigningen at varmelageret i Høje Taastrup er kommet i drift, hvilket har kostet 4 mio. kr. og derudover har lagerreguleringen været 4 mio. kr. højere i 2023 end i 2022.

Administrationsomkostningerne var i 2023 11 mio. kr. under budget og 12 mio. kr. laver end i 2022. Transmissionen har i 2023 trukket mindre på fællesomkostningerne end forventet og generelt haft et laver forbrug end i 2022.

Andre driftsindtægter er 18 mio. kr. højere end i 2022, hvilket skyldes at der blev solgt flere CO2-kvo- ter i 2023.

De finansielle poster blev 4 mio. kr. dårligere end budgetteret og 6 mio. kr. dårligere end i 2022, hvil- ket skyldes et højere renteniveau.

Resultatopgørelse

	Budget		
	2023	2023	2022
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Elsalg	10.865	48.437	14.120
Varmesalg, variabel tarif	3.013	8.652	5.623
Omsætning i alt	13.878	57.089	19.743
Brændsel	-9.760	-52.497	-15.506
Afskrivninger	-1.578	-1.578	-1.578
Øvrige produktionsomkostninger	-1.223	-2.130	-1.659
Produktions- og varmekøbsomkostninger	-12.561	-56.205	-18.743
Bruttofortjeneste	1.317	884	1.000
Administrationsomkostninger	-492	-478	-537
Resultat af primær drift	825	406	463
Andre driftsudgifter	-37	-20	-25
Resultat før finansielle poster	789	386	438
Finansielle omkostninger	-789	-386	-438
Årets resultat	0	0	0

Opgørelse af over- eller underskudssaldo i henhold til Varmeforsyningsloven

	Budget		
	2023	2023	2022
	1.000 kr.	1.000 kr.	1.000 kr.
Årets resultat	0	0	0
Reguleringer			
Tilbageførsel af driftsmæssige afskrivninger	1.578	1.578	1.578
Afskrivninger i henhold til Varmeforsyningsloven	-1.578	-1.578	-1.574
Årets resultat i henhold til Varmeforsyningsloven	0	0	4
Under-/overdækning overført tidligere år	0	0	-4
Over-/underskudssaldo ultimo i henhold til Varmeforsyningsloven	0	0	0

Balance

	2023	2022
	1.000 kr.	1.000 kr.
Aktiver		
Materielle anlægsaktiver	26.973	22.208
Igangværende projekter	0	2.180
Anlægsaktiver i alt	26.973	24.388
Tilgodehavender	6.554	6.420
Omsætningsaktiver i alt	6.554	6.420
Aktiver i alt	33.527	30.808
Passiver		
Egenkapital i alt	-250	-250
Langfristede gældsforpligtelser i alt	19.464	21.043
Anlægslån og byggekreditter, kortfristet andel	1.579	1.579
Kreditinstitutter	12.734	5.639
Øvrig kortfristet gæld	0	2.796
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	14.314	10.015
Passiver i alt	33.527	30.808

Bemærkninger til årets resultat

I 2023 har varme- og elproduktionen været under halvdelen af det budgetterede, som primært skyldes mangel på gas, da Solrød Bioenergi har fået mere ud af og sælge det til opgradering og råvarerne har været dyrere at få fat i. Desuden har der været driftsproblemer med motoren efter den nye er monteret.

Derfor er der i 2023 produceret 40.230 GJ (56%) mindre end budget for 2023. Samtidig har elpriserne været 63% lavere end budgetteret. Den mindre drift, betød at omsætningen blev 37,5 mio. kr. mindre end budgetteret og 3,2 mio. kr. mindre end i 2022.

De manglende indtægter bliver modsvaret af lavere afregningspris til Solrød Biogas for køb af brændsel. I forhold til budget var afregningen således i 2023 42,7 mio. kr. lavere end budget, og i forhold til 2022 var afregningen 5,7 mio. kr. lavere.

Resultatopgørelse

	2023 1.000 kr.	Budget 2023 1.000 kr.	2022 1.000 kr.
Nettoomsætning	49.317	53.894	26.641
Produktions- og varmekøbsomkostninger	-19.218	-20.627	-15.644
Bruttofortjeneste	30.099	33.267	10.998
Distributionsomkostninger	-2.949	-3.909	-1.877
Administrationsomkostninger	-3.258	-1.712	-1.414
Afskrivninger	-8.121	-8.468	-7.681
Resultat af primær drift	15.770	19.178	25
Andre driftsudgifter	-36	-30	-24
Resultat før finansielle poster	15.734	19.148	1
Finansielle indtægter	29	15	121
Finansielle omkostninger	-5.329	-3.433	-2.593
Årets resultat	10.434	15.730	-2.472

Opgørelse af over- eller underskudssaldo i henhold til Varmeforsyningsloven

	2023 1.000 kr.	Budget 2023 1.000 kr.	2022 1.000 kr.
Årets resultat	10.434	15.730	-2.472
Reguleringer			
Tilbageførsel småanskaffelser udgiftsført	261	0	0
Tilbageførsel af driftsmæssige afskrivninger	8.121	8.468	7.681
Afskrivninger i henhold til Varmeforsyningsloven	-27.120	-27.120	-5.668
Årets resultat i henhold til Varmeforsyningsloven	-8.303	-2.922	-458
Under-/overdækning overført tidligere år	3.797	2.922	4.255
Over-/underskudssaldo ultimo i henhold til Varmeforsyningsloven	-4.506	0	3.797

Balance

	2023 1.000 kr.	2022 1.000 kr.
Aktiver		
Materielle anlægsaktiver	191.799	194.920
Anlægsaktiver i alt	191.798	194.920
Tilgodehavender	22.987	3.346
Likvide beholdninger	26.895	5.501
Omsætningsaktiver i alt	49.882	8.847
Aktiver i alt	241.680	203.767
Passiver		
Egenkapital i alt	3.367	-15.371
Langfristede gældsforpligtelser i alt	208.900	204.167
Anlægs lån og byggekreditter, kortfristet andel	8.305	7.777
Øvrig kortfristet gæld	21.109	7.193
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	29.414	14.970
Passiver i alt	241.680	203.767

Bemærkninger til årets resultat

Årets resultat i 2023 blev et overskud på 10,4 mio. kr., hvilket er 5,3 mio. kr. dårligere end budgetteret og 12,9 mio. kr. bedre end 2022.

2023 blev lidt koldere end i 2022 - målt på graddage var det 2% koldere i 2023 end 2022. Salget i 2023 blev på 44.125 MWh i forhold til et budgetteret salg på 47.197 MWh og 44.117 MWh i 2022.

Bruttofortjenesten er i 2023 3,2 mio. kr. lavere end budget, hvilket skyldes at flere kunder er flyttet fra den høje gaspristarif og over på den lavere omkostningsbestemte pris. I forhold til 2022 er bruttofortjenesten 19,1 mio. kr. bedre, hvilket primært skyldes at kunder som afregnes i forhold til gaspristariften, har fået en prisstigning på ca. 100% i 2023 i forhold til 2022. Stigningen skyldes at gaspristariften beregnes ud fra historiske statistiske priser bagudrettet.

Stigningen i Distributions- og Administrationsomkostninger, skyldes at Tranegilde Fjernvarme har øget antallet af medarbejder og aktiviteter. Ved udgangen af 2022 var der ca. 600 kunder i Tranegilde Fjernvarme.

Resultatopgørelse

	2023	Budget	2022
	1.000 kr.	2023	2022
		1.000 kr.	1.000 kr.
Nettoomsætning	108.087	110.702	54.368
Produktions- og varmekøbsomkostninger	-44.067	-45.280	-34.626
Bruttofortjeneste	64.020	65.422	19.742
Distributionsomkostninger	-9.913	-7.026	-5.228
Administrationsomkostninger	-12.000	-3.223	-5.310
Afskrivninger	-21.978	-21.998	-21.339
Resultat af primær drift	20.129	33.174	-12.134
Andre driftsudgifter	-251	-33	-91
Resultat før finansielle poster	19.878	33.141	-12.226
Finansielle indtægter	13	0	436
Finansielle omkostninger	-14.331	-7.596	-5.183
Årets resultat	5.560	25.545	-16.972

Opgørelse af over- eller underskudssaldo i henhold til Varmeforsyningsloven

	2023	Budget	2022
	1.000 kr.	2023	2022
		1.000 kr.	1.000 kr.
Årets resultat	5.560	25.545	-16.972
Reguleringer			
Tilbageførsel af småanskaffelser udgiftsført	523	20	481
Tilbageførsel af driftsmæssige afskrivninger	21.978	21.998	21.339
Tilbageførsel af afsatte feriepenge-, flex- og tj.mandsforpligtelser	148	0	422
Afskrivninger i henhold til Varmeforsyningsloven	-48.446	-48.446	-14.464
Årets resultat i henhold til Varmeforsyningsloven	-20.237	-883	-9.194
Under-/overdækning overført tidligere år	-7.207	883	1.988
Over-/underskudssaldo ultimo i henhold til Varmeforsyningsloven	-27.444	0	-7.207

Balance

	2023	2022
	1.000 kr.	1.000 kr.
Aktiver		
Materielle anlægsaktiver	580.805	534.283
Igangværende projekter	55.063	25.666
Anlægsaktiver i alt	635.869	559.949
Varebeholdninger	4.174	3.487
Tilgodehavender	62.411	16.542
Omsætningsaktiver i alt	66.585	20.028
Aktiver i alt	702.454	579.977
Passiver		
Egenkapital i alt	-8.187	-33.984
Langfristede gældsforpligtelser i alt	549.578	440.926
Anlægslån og byggekreditter, kortfristet andel	113.527	145.627
Kreditinstitutter	11.625	14.599
Øvrig kortfristet gæld	35.910	12.808
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	161.062	173.035
Passiver i alt	702.454	579.977

Bemærkninger til årets resultat

Årets resultat i 2023 blev et overskud 5,6 mio. kr., hvilket er 20 mio. kr. dårligere end budgetteret, og 22,5 mio. kr. bedre end i 2022.

2023 blev lidt koldere end i 2022 - målt på graddage var det 2% koldere i 2023 end 2022.

Salget blev på 103.341 MWh i forhold til et budgetteret salg på 116.539 MWh. Den lavere omsætning skyldes, at der ikke blev tilkoblet så mange nye kunder som forventet. Salget i 2022 var på 98.935 MWh.

Bruttofortjenesten er i 2023 1 mio. kr. under budget og 44 mio. kr. bedre end i 2022. Stigningen i forhold til 2022 skyldes at kunder som afregnes i forhold til gaspristariffen, har fået en prisstigning på ca. 100% i 2023 i forhold til 2022. Stigningen skyldes at gaspristariffen beregnes ud fra historiske statistiskpriser bagudrettet.

Den store stigning i Distributions- og administrationsomkostninger skyldes den generel større aktivitet i forbindelse med udbygningsprojektet i Køge. Det skyldes at der i Køge skal konverteres op imod 7.000 ejendomme fra gas til fjernvarme, set i forhold til at der i 2023 var ca. 630 kunder.

Resultatopgørelse

	2023	Budget	2022
	1.000 kr.	2023	2022
		1.000 kr.	1.000 kr.
Elsalg	28.283	104.083	117.707
Varmesalg, fast bidrag	59.107	53.832	49.406
Varmesalg, variabel tarif	78.442	-937	-17.368
Omsætning i alt	165.832	156.978	149.745
Brændsel	-99.542	-94.566	-92.425
Afskrivninger	-9.807	-9.798	-17.366
Øvrige produktionsomkostninger	-41.678	-46.640	-42.349
Produktions- og varmekøbsomkostninger	-151.028	-151.004	-152.140
Bruttofortjeneste	14.804	5.973	-2.395
Administrationsomkostninger	-12.142	-5.047	-4.869
Resultat af primær drift	2.663	926	-7.264
Andre driftsindtægter	809	1.051	1.364
Resultat før finansielle poster	3.472	1.977	-5.899
Finansielle indtægter	10	0	22
Finansielle omkostninger	-3.482	-1.977	-2.094
Årets resultat	0	0	-7.972

Opgørelse af over- eller underskudssaldo i henhold til Varmeforsyningsloven

	2023	Budget	2022
	1.000 kr.	2023	2022
		1.000 kr.	1.000 kr.
Årets resultat	0	0	-7.972
Reguleringer			
Tilbageførsel af småanskaffelser udgiftsført	318	350	406
Tilbageførsel af driftsmæssige afskrivninger	9.807	9.798	17.366
Tilbageførsel af afsatte feriepenge-, flex- og tj.mandsforpligtelser	-1.009	0	122
Afskrivninger i henhold til Varmeforsyningsloven	-9.456	-9.456	-10.271
Årets resultat i henhold til Varmeforsyningsloven	-340	692	-349
Under-/overdækning overført tidligere år	-497	-692	-148
Over-/underskudssaldo ultimo i henhold til Varmeforsyningsloven	-838	0	-497

Balance

	2023	2022
	1.000 kr.	1.000 kr.
Aktiver		
Materielle anlægsaktiver	172.924	96.725
Igangværende projekter	13.573	79.309
Anlægsaktiver i alt	186.497	176.034
Varebeholdninger	7.455	6.143
Tilgodehavender	105.752	24.913
Omsætningsaktiver i alt	113.207	31.056
Aktiver i alt	299.704	207.089
Passiver		
Egenkapital i alt	838	497
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.083	105.626
Anlægslån og byggekreditter, kortfristet andel	202.430	52.718
Kreditinstitutter	68.788	3.682
Øvrig kortfristet gæld	22.566	44.567
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	293.784	100.967
Passiver i alt	299.704	207.089

Bemærkninger til årets resultat

Årets resultat i Køge Kraftvarmeværk er som budget, da indtægterne fra VEKS Transmission og Junckers altid reguleres til i forhold til, hvor mange omkostninger der er til at producere den solgte varme. Et mindre/merforbrug på faste omkostninger vil blive reguleret i den faste opkrævning til VEKS Transmission og en afvigelse på de variable omkostninger/indtægter bliver reguleret i det variable bidrag.

Produktionen af el har i 2023 været ude i perioden august – december pga. havari. Salget af el blev 26.621 MWh i 2023 i forhold til et budgetteret salg på 61.166 MWh og et salg på 67.890 MWh i 2022. Gennemsnitsprisen på salg af el blev i 2023 782,52 kr./MWh inkl., hvilket er 917,48 kr./MWh mindre end budget og 906,48 kr./MWh mindre end i 2022. Samlet set betyder det, at indtægterne på salg af el blev 75,8 mio. kr. mindre end budget og 89,4 mio. kr. mindre end i 2022.

Salget af varme til VEKS Transmission blev på 1.077 TJ hvilket er 87 TJ mere end budgetteret og 132 TJ mindre end i 2022. Ændringerne skyldes at værket er blevet prioriteret mere af varmelast i 2023 end forventet.

De lave indtægter på el, gør at den samlede gennemsnitspris pr. GJ som er opkrævet fra VEKS Transmission og Junckers i 2023 var 116,27 kr./GJ i forhold til et budget på 48,26 kr./GJ og en pris i 2022 på 30,17 kr./GJ.

Øvrige produktionsomkostninger er 4,9 mio. kr. under budget, hvilket hovedsageligt skyldes et mindre forbrug af vedligeholdelses omkostninger.

Administrationsomkostningerne ligger 7,1 mio. kr. over budget og 7,3 mio. kr. højere end i 2022. Stigningen skyldes et højere træk på VEKS koncernfunktioner i forhold til tidligere.

Opgørelse over interessentkommunernes indskud og hæftelse

Interessenter	Indskud	Saldo pr. 1/1-2023 incl. forrentning	Regulering i 2023	I alt pr. 31. dec. 2023 (kr.)
Albertslund	690.000	1.515.692	67.051	1.582.744
Brøndby	619.000	1.370.206	60.615	1.430.821
Glostrup	241.000	535.104	23.672	558.775
Greve	241.000	534.832	23.660	558.492
Hvidovre	623.000	1.376.248	60.883	1.437.131
Høje-Tåstrup	682.000	1.438.952	63.657	1.502.609
Ishøj	763.133	397.829	17.599	415.428
Køge	345.896	116.631	5.160	121.791
Roskilde	824.000	1.756.123	77.688	1.833.811
Rødovre	281.000	623.284	27.573	650.857
Solrød	121.000	261.836	11.583	273.419
Vallensbæk	132.000	290.703	12.860	303.563
I alt	5.563.029	10.217.440	452.000	10.669.440

Interessentkommunernes hæftelse ultimo 2023 jævnfør vedtægterne

Passiver ialt	2.732.266.043
- Interessenternes indskud	10.669.440
- Øvrig egenkapital	109.408.588

Samlet hæftelse til fordeling på interessentkommunerne jævnfør vedtægterne	2.612.188.015
---	---------------

Interessentkommunerne hæfter solidarisk for VEKS' samlede lånegæld.

Interessentkommunernes hæftelse ultimo 2023, kommuneopdelt

Kommune	Forventet varmeaftag i år 1999 (for Køge 2025)		Hæftelse jf. vedtægter kr.
	TJ	%	
Albertslund	1.485	13,20	344.874.593
Brøndby	1.140	10,14	264.875.395
Glostrup	640	5,70	148.778.997
Greve	650	5,78	150.974.097
Hvidovre	1.480	13,17	343.898.993
Høje-Taastrup	1.575	14,01	365.849.992
Ishøj	429	3,82	99.755.098
Køge	745	6,63	173.188.065
Roskilde	2.030	18,05	471.458.690
Rødovre	650	5,78	150.974.097
Solrød	260	2,32	60.487.199
Vallensbæk	160	1,42	37.072.799
I alt	11.244	100,00	2.612.188.015