

Notat

Gennemgang af årsberetning vedrørende intern overvågning 2025

Grindsted Elnet A/S er omfattet af ”bekendtgørelse nr. 1615 af 4. december 2023 om netvirksomheders interne overvågning” og ”vejledning nr. 9486 af 1. juli 2024 om intern overvågning for netvirksomheder”.

Ledelsesstrukturen i Grindsted Elnet A/S bevirker, at den interne overvågning skal suppleres med en ekstern uafhængig overvågning. Som revisorer er vi blevet anmodet om udførelse af denne opgave og vi har i henhold til aftale gennemgået ”årsberetning intern overvågning 2025”

Vi har forsynet årsberetningen med en revisorerklæring (review).

Nærværende notat indeholder en redegørelse for hvilke handlinger, vi har udført til hvert af punkterne i programmet for Intern Overvågning som disse er oplistet i ”bekendtgørelse nr. 1615 af 4. december 2023 om netvirksomheders interne overvågning” og ”vejledning nr. 9486 af 1. juli 2024 om intern overvågning for netvirksomheder”. Det skal bemærkes, at Grindsted Elnet A/S ikke er omfattet af alle punkter, da selskabet forsyner mindre end 100.000 elforbrugere.

For hvert af de relevante punkter i programmet for intern overvågning har vi vurderet, hvorvidt de tiltag, som Grindsted Elnet A/S har etableret og beskrevet i ”Årsberetning Intern overvågning 2025” er passende i forhold til programmet og herudover har vi enten ved stikprøver eller ved forespørgsel fået bekræftet, at de etablerede tiltag er gennemført.

Vi bekræfter, at vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed, og at vi under vores review har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

1. Adgang til distributionsnettet

Vi har gennemgået ”Netselskabets bestemmelser for tilslutning til og brug af distributionsnettet pr. 1. januar 2023 og ”priser pr. 1. januar 2025”, der er offentliggjort på selskabets hjemmeside.

Den foretagne gennemgang vedrørende punkt 1 har ikke givet anledning til kommentarer.

2. Kundekontakt

Overholdelse af ikke diskriminerende adfærd ved kundekontrakt har vi fået bekræftet ved at der er selvstændigt telefonnummer og mailadresse på selskabets hjemmeside - [Grindsted Elnet](#) og ved instruks af medarbejdere samt eksempler på kontakt til nye tilslutninger.

Alle medarbejdere skal læse og kvittere for instrukser om hvordan de skal udvise ikke-diskriminerende adfærd. Dette har vi fået bekræftet ved at modtage den mail, der er udsendt til alle medarbejdere den 19. august 2025.

Nye tilslutninger bliver informeret neutralt om, at der skal vælges elleverandør inden tilslutning. Vi har modtaget kopi af syv velkomstbreve, der er udsendt pr. mail til nye tilslutninger i 2025.

Den foretagne gennemgang vedrørende punkt 2 har ikke givet anledning til kommentarer.

3. Habilitet

Selskabets ledelse har vurderet, at selskabet ikke er omfattet af de særlige krav til habilitet, da selskabets kundeantal er under 100.000.

Den foretagne gennemgang vedrørende punkt 3 har ikke givet anledning til kommentarer.

4. Indgåelse af aftaler på markedsmæssige vilkår

Vi har fået forelagt den skriftlige aftale mellem selskabet og forskellige leverandører.

Koncerninternt har vi fået forelagt ”Aftalebilag om markedsmæssighed – Samarbejdsaftale” pr. 01.01.2025 og samarbejdsaftale mellem GEV Holding A/S og selskabet.

Herudover har vi modtaget eksempler på indhentelse og vurdering af tilbud samt kopi af flere aftaler med eksterne leverandører.

Den foretagne gennemgang vedrørende punkt 4 har ikke givet anledning til kommentarer.

5. Regnskabsmæssig adskillelse

Selskabet har selvstændig bogførings- og regnskabskreds og der aflægges selvstændig revideret årsregnskab for selskabet.

Den foretagne gennemgang vedrørende punkt 5 har ikke givet anledning til kommentarer.

6. Selskabsmæssig udskillelse

Selskabets aktivitet består i at drive bevillingspligtig aktivitet og der er ikke sideordnede aktiviteter i selskabet, hvilket vi har fået bekræftet ved gennemgang af selskabets seneste aflagte årsrapporter for 2024 og 2025.

Den foretagne gennemgang vedrørende punkt 6 har ikke givet anledning til kommentarer.

7. Kommunikation via datahubben

Vi har fået forelagt standardaftale og vilkår mellem netselskab og elleverandør om brug af distributionsnettet.

Vi har modtaget en oversigt over, hvornår medarbejdere har afgivet fortrolighedserklæring og vi har set afgivne fortrolighedserklæringer for 5 medarbejdere.

Den foretagne gennemgang vedrørende punkt 7 har ikke givet anledning til kommentarer.

8. Forretningsmæssige følsomme oplysninger

Vi har indhentet og gennemgået selskabets oversigt over rettigheder til IT-systemer med fortrolige oplysninger.

Kommunikation mellem selskabet og koncernforbunden elhandelsvirksomhed foregår gennem datahubben på samme måde som kommunikationen mellem selskabet og eksterne elhandelsvirksomheder. Vi har fået forelagt standardaftale og vilkår mellem netselskab og elleverandør om brug af distributionsnettet.

Den foretagne gennemgang vedrørende punkt 8 har ikke givet anledning til kommentarer.

9. Forretningsmæssigt fordelagtige oplysninger – netselskabets egne aktiviteter

Vi har gennemgået oversigterne over adgange til IT-systemer og paradigmet for medarbejderbekræftelser.

Den foretagne gennemgang vedrørende punkt 9 har ikke givet anledning til kommentarer.

10. Netselskabernes særskilte identitet

Vi har set, at der er:

- Særskilt navn og logo for selskabet
- Særskilt telefonnummer og mailadresse direkte til selskabet
- Særskilt hjemmeside for selskabet

Den foretagne gennemgang vedrørende punkt 10 har ikke givet anledning til kommentarer.

11. Gennemførelse og kontrol

Selskabet har nedsat en intern kontrolgruppe, der bl.a. sikrer, at det interne overvågningsprogram fungerer over de fastlagte procedurer og vejledninger følges.

Kontrolgruppen afholder løbende møder. Vi har gennemgået referaterne af de fire møder vedrørende 2025 og har set, at møderne den 17. december 2025 og den 26. marts 2026 har omhandlet en gennemgang og kontrol af de enkelte punkter i programmet for intern overvågning for 2025.

Kolding, den 22. maj 2026

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Per Schøtt
statsautoriseret revisor



Lone M. Hansen
statsautoriseret revisor