

Årsberetning 2024

Intern overvågning

Program til sikring af
ikke-diskriminerende adfærd
samt intern overvågning heraf

L-NET A/S
Maj 2025

Indhold

Indledning	3
Selskabsstruktur	4
Generelt om overvågningsprogrammet og interne tiltag	5
IO-program	7
1. Bestyrelsens habilitet	7
2. Bestyrelses samlede, og tilstrækkelige viden	7
3. Bestyrelsesmøder og formandskab	8
4. Direktionens arbejde med netvirksomheden	8
5. Adgang til distributionsnettet	8
6. Tiltag der skal sikre, at L-NET i sin kundekontakt ikke favoriserer bestemte selskaber	10
7. Indgåelse af aftaler på markedsmæssige vilkår	11
8. Regnskabsmæssig adskillelse	11
9. Selskabsmæssig udskillelse	11
10. Kommunikation via DataHubben	12
11. Dataadskillelse	12
12. Forretningsmæssige følsomme oplysninger	13
13. Fordelagtige oplysninger om netvirksomheden	13
14. Adgang til L-NETs data	14
15. Identitetsmæssig adskillelse, kommunikationsarbejde og identitetsstrategier samt hjemmeside	14
16. Identitetsadskillelse ved andres arbejde for L-NET	15
Overvågningsansvarlig	16
Gennemførelse og kontrol af IO-program	17
Kontrolforanstaltninger	18
Redegørelse	19
Bilagsoversigt:	21
□ Den uafhængige revisors erklæring om L-Net A/S' årsberetning for intern overvågning	21

Indledning

Netvirksomheder skal jf. lov om elforsyning, LBK 1248, af 24. oktober 2023, §20 a, opstille et program for intern overvågning (IO), som beskriver netvirksomhedens tiltag for at forhindre diskriminerende adfærd.

Der skal det efterfølgende år udarbejdes en årsberetning, som beskriver programmet og hvordan det kontrolleres.

Nærværende årsberetning har således til formål at beskrive L-NET A/S' IO-program, og hvordan L-NET A/S kontrollerer de tiltag og procedurer, der er beskrevet i IO-programmet.

Årsberetningen skal offentliggøres på L-NET A/S' hjemmeside, samt anmeldes til Forsyningstilsynet.

L-NET A/S (efterfølgende oftest blot L-NET) følger gældende ret og regler indenfor området, ligesom L-NET følger myndigheders krav og anvisninger. Med baggrund heri har vi iværksat tiltag, som sikrer, at vi lever op til gældende ret, samt omverdenens forventninger til os, i det at forhindre diskriminerende adfærd.

IO-programmet beskriver de tiltag og aktiviteter, som L-NET gennemfører for at forhindre diskriminerende adfærd, herunder de specifikke forpligtigelser som både ansatte, rådgivere og øvrige personer, som udfører opgaver for virksomheden, er underlagt.

IO-programmet for 2024 er opstillet, jf. Bekendtgørelse om netvirksomheders interne overvågning, BEK nr. 1615 af 4. december 2023, og i henhold til Forsyningstilsynets vejledning "*Vejledning om intern overvågning for netvirksomheder*", VEJ nr. 9486 af 1. juli 2024.

Selskabsstruktur

L-NET er 100% ejet datterselskab til Multiforsyning A/S, og har bevilling til distribution i Holstebro by samt Vinderup by og opland. L-NET forsyner omkring 20.150 kunder.

Multiforsyning A/S er datterselskab til Vestforsyning A/S. Vestforsyning A/S er moderselskab i Vestforsyning koncernen, som er en kommunalt ejet multiforsyningskoncern, der ejer, producerer, driver og leverer forsyningsydelser og udøver sideordnet virksomhed tilknyttet hertil, i Holstebro Kommune.

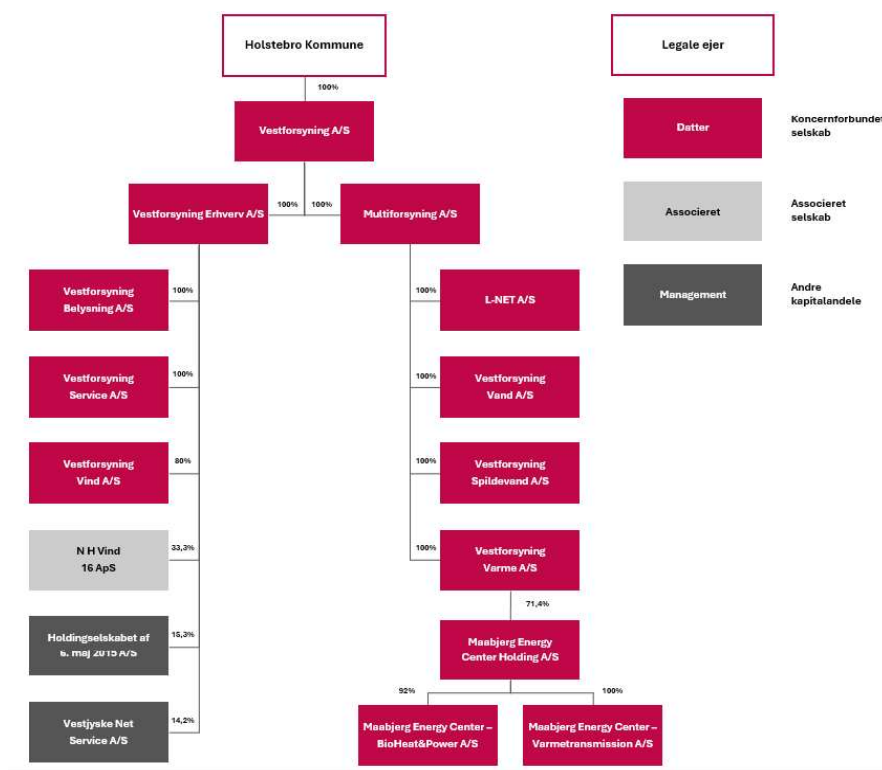
Koncernens kerneopgaver er produktion, distribution og levering af el, vand, varme, distribution og rensning af spildevand.

Vestforsyning Erhverv A/S er koncernens samlede resourceselskab og varetager L-NETs interne og eksterne aktiviteter vedrørende administration, drifts- og vedligeholdelsesopgaver, service managementopgaver, installations- og entreprenøropgaver samt projekterings- og rådgivningsopgaver.

Vestforsyning Erhverv A/S er ligeledes 100% ejet af Vestforsyning A/S, og er således et søsterselskab til Multiforsyning A/S.

Hvad angår personel kapacitet i L-NET, jf. Lov om elforsyning, LBK 1248, af 24. oktober 2023, §50, stk. 1, skal netselskabet have den fornødne personelle kapacitet til at varetage den bevillingspligtige aktivitet. Dette imødekommes, i det at Energichefen er ansat i L-NET.

Koncernen omfatter også et elhandelsselskab, Vestforsyning Service A/S. Selskabet er 100% ejet af Vestforsyning Erhverv A/S. Herudover har Vestforsyning aktiviteter omkring belysning og vind. Begge aktiviteter er placeret i eget selskab med 100% ejerskab af Vestforsyning Erhverv A/S.



Figur 1 - Struktur, Vestforsyning-koncernen inkl. L-NET

Generelt om overvågningsprogrammet og interne tiltag

Da L-NET har omkring 20.150 kunder, falder L-NET ind under kravene for netvirksomheder med <100.000 kunder, jf. BEK nr. 1615 af 4. december 2023.

Kravene til netvirksomheder med <100.000 kunder beskrives i 16 punkter, jf. BEK nr. 1615 af 4. december 2023, bilag 2. Med udgangspunkt i de 16 punkter, beskrives L-NETs tiltag til at forhindre diskriminerende adfærd.

Ved beskrivelserne i de 16 punkter, refereres der flere steder til gældende love og bekendtgørelser. Det skal bemærkes, at disse referencer ikke er fuldstændige, men er brugt/beskrevet ift. kravene for L-NET. Ved behov for fuld forståelse, henvises der til de omtalte love og bekendtgørelser.

Ved flere punkter nævnes det, at der udarbejdes dokumentation for opfyldelse. Denne dokumentation er ikke offentliggjort som en del af IO-programmet.

Den seneste version af IO-programmet samt seneste årsberetning er tilgængelig for alle, herunder alle Vestforsyning-koncernens medarbejdere, på L-NETs hjemmeside.

IO-programmet fokuserer på de tiltag og aktiviteter, som L-NET har iværksat for at sikre at reglerne i IO-programmet bliver overholdt.

IO-programmet tager udgangspunkt i forretningsgange og retningslinjer. Herved sikres det, at forretningsgange og retningslinjer, herunder regler og vejledninger, efterleves.

IO-programmet understøttes af det kvalitetssikringssystem, som er indført i L-NET, som omfatter KLS-system, med tilhørende arbejdsgangsbeskrivelse og intern overvågning.

Energichefen har det overordnede ansvar for IO-programmet, samt det daglige ansvar for IO-programmets efterlevelse. Alle medarbejdere, som udfører opgaver for L-NET, har fået udleveret et eksemplar af IO-programmet, samt skriftligt bekræftet at have modtaget og læst programmet. Det samme gælder ved nyansættelser. Listen over medarbejdere jf. ovenstående, samt skriftlige bekræftelser er samlet og vedligeholdes i selskabets sags- og dokumenthåndteringssystem, som er systemet F2.

Øvrige chefer og afdelingsledere har det daglige ansvar for, at der ikke forekommer diskriminerende adfærd indenfor deres respektive ansvarsområder, mellem netselskabet, serviceselskabet og koncernens øvrige selskaber/afdelinger. IO-programmet er distribueret til øvrige chefer via virksomhedens chefgruppe.

IO-program

1. Bestyrelsens habilitet

L-NET har pr. 1. januar 2024 egen bestyrelse.

Jf. BEK nr. 1736 af 30. december 2024 §8 stk. 1-3, er det et krav, at mindst to medlemmer af bestyrelsen ikke direkte eller indirekte må deltage i driften eller ledelsen af en selskabsmæssigt forbundet virksomhed, der varetager konkurrenceudsat elektricitetsaktivitet, udfører opgaver for netvirksomheden eller ejer sådanne virksomheder.

Ved valg til bestyrelsen sikres det, at kravene til habilitet opfyldes for mindst to medlemmer. Der udarbejdes og underskrives en erklæring om, at kravene opfyldes. Dette gennemføres ved hvert nyvalg, første gang dog først efter 1. januar 2025.

Herudover gennemføres der årligt en kontrol af bestyrelsens sammensætning og habilitet. Denne kontrol gennemføres af L-NETs direktion og den interne overvågningsansvarlige. Denne kontrol dokumenteres (akt 5079819).

2. Bestyrelses samlede, og tilstrækkelige viden

Jf. BEK nr. 1736 af 30. december 2024 §8 stk. 4, skal bestyrelsen i netvirksomheden samlet have tilstrækkelig viden om de lovgivningsmæssige rammer for netvirksomheden.

Det sikres, at bestyrelsen med passende interval gennemfører kursus om netselskabets lovgivningsmæssige rammer.

Der gennemføres årligt en vurdering af, om bestyrelsen har den tilstrækkelige viden om netvirksomhedens lovgivningsmæssige rammer. Denne vurdering gennemføres af L-NET' direktion og den interne overvågningsansvarlige. Vurderingen dokumenteres (akt 5079961).

3. Bestyrelsesmøder og formandskab

Jf. BEK nr. 1736 af 30. december 2024 §8 stk. 5, skal bestyrelsesmøder foregå under andet formandskab og tidsmæssigt adskilt fra andre bestyrelsesmøder i koncernen.

Ved bestyrelsens konstitution sikrer direktionen, at der ikke er sammenfald mellem formand for L-NET og formand for andre bestyrelser i koncernen. Ligeledes sikrer direktionen, at der ikke er tidsmæssige sammenfald mellem bestyrelsesmøder.

Der gennemføres årligt en kontrol af afskilt rolle som formand, og af at bestyrelsesmøder er tidsmæssigt adskilt. Denne kontrol gennemføres af L-NETs direktion og den interne overvågningsansvarlige. Kontrollen dokumenteres (akt 5079994).

4. Direktionens arbejde med netvirksomheden

Jf. BEK nr. 1736 af 30. december 2024 §8 stk. 6, skal det, hvor der er selskabsforbundne virksomheder, dokumenteres, at direktionen afsætter tid til opretholdelse af netvirksomheden som separat virksomhed.

I direktionens arbejde indgår der mange naturlige arbejdsrelationer ift. L-NET. Det er forhold som arbejde med strategiretning, budgetlægning, og -opfølgning (herunder arbejde med investering, som følge af strategiarbejdet), regnskabsaflægning (årsrapport) samt regelmæssige møder med L-NETs daglige ledelse.

Der udarbejdes årligt en dokumentation for direktionens arbejde med L-NET. Dokumentationen udarbejdes af den interne overvågningsansvarlige (akt 5080013).

5. Adgang til distributionsnettet

L-NET sikrer i sit daglige arbejde, at;

- Adgang til L-NETs net sker på ikke-diskriminerende vilkår.
- Vedligeholdelse og udbygning af nettet gennemføres på en ikke-diskriminerende måde i forhold til nettets brugere. Udbygning sker alene som konsekvens af nettekniske betragtninger.
- L-NETs opgaver, herunder opgaver vedrørende nettilslutning og netafbrydelse, gennemføres på en ikke-diskriminerende måde i forhold til nettets brugere.

Adgang til L-NETs net

Alle nuværende og nye forbrugere, som har adgang til L-NET forsyningsområde, er ligestillede. Dette er sikret ved at Tilslutningsbestemmelserne efterleves, og danner grundlag for enhver tilslutning.

Tilslutningsbestemmelserne findes på L-NETs hjemmeside.

Vedligeholdelse

L-NET gennemfører løbende vedligeholdelse af nettet. Prioritering af vedligeholdelsen sker ud fra objektive kriterier som f.eks. alder, belastning, fejl og mangler, test mv.

Udbygning

Udbygning af nettet sker, hvor det er nødvendigt, og fremadrettet i henhold til vores netudviklingsplan. Endvidere er udbygning tilpasset kunders, som bygherre eller enkeltkunders, behov og ønsker. L-NETs tilgang til kunders tidsplan er altid objektiv og ikke-diskriminerende, og altid under hensyn til L-NETs muligheder ift. materialeindkøb, interne ressourcer mv.

For hver tilslutning udfylder en installatør, for kunden, en installationsblanket, hvorefter nettilslutning sker, når betaling af tilslutningsbidrag eller garantistillelse er modtaget. Vi følger takstbladet fra brancheorganisationen Green Power Denmark. Takstbladet er godkendt af L-NETs bestyrelse og fremgår af hjemmesiden.

Nettilslutning

Alle tilslutninger af nye forbrugere og udvidelser af levering (flere ampere) er sikret mod diskriminering jf. Tilslutningsbestemmelserne, og følger Green Power Danmarks vejledninger, efter lov om elforsyning, LBK 1248, af 24. oktober 2023, § 73 b.

Netafbrydelse

Ved planmæssige afbrydelser i forbindelse med driftsopgaver arbejdes der ud fra faste og objektive procedurer. Alle forbrugere informeres både skriftligt og via SMS, med 48 timers varsel. Ved større kunder eller virksomheder, hvor der ikke kan etableres nødforsyning, laves individuelle aftaler. Alle kunder behandles ud fra et lighedsprincip.

6. Tiltag der skal sikre, at L-NET i sin kundekontakt ikke favoriserer bestemte selskaber

L-NET må ikke i sin kundekontakt favorisere bestemte selskaber eller kunder.

Alle henvendelser går til receptionen via hovednummeret. L-NET har særskilt hovednummer. Receptionen kan oplyse om afbrydelser, men besvarer ikke spørgsmål om tilslutning. Disse spørgsmål omstilles til driftsafdelingen.

Forespørges

Ved forespørgsler af teknisk karakter, som vedrører tilslutning, stikledninger og installationer er det driftsledelsen, der besvarer spørgsmålene. Der kan henvises til Tilslutningsbestemmelserne, som findes på L-NETs hjemmeside.

Såfremt en kundehenvendelse omhandler afbrydelse fra elnettet, informeres kunden alene om forventet udetid. Er afbrydelsen ikke fra elnettet, men kan skyldes kundens egen installation, herunder evt. kundens stikledning, meddeles, at kunden må henvende sig til en el-installatør.

Forespørgsler om betingelserne for netbenyttelsen, priser og gebyrsatser bliver besvaret af driftsledelsen. Det er muligt at fremsende oplysningerne pr. post eller mail, såfremt kunden ønsker det. Alle medarbejdere har egen mailadresse og telefonnummer.

L-NET vejleder ikke kunder i valg af elleverandør, men kunden oplyses om, at han/hun har ret til selv at vælge elleverandør.

Skriftlige henvendelser

L-NET udsender ikke informationsmateriale, men på hjemmesiden kan findes oplysninger om tilslutningsbetingelser, nettarif og forhold ved manglende strøm, brownout mm.

I situationer, hvor der foregår udveksling af følsomme oplysninger, som kan identificere en kunde, eller der er tvivl om, hvorvidt kunden er den, som vedkommende udgiver sig for, spørges der til måler – eller installationsnummer.

L-NET har brevpapir og (elektroniske) skabeloner med eget logo, som benyttes ved alle skriftlige kundehenvendelser.

Anbefaling af leverandør eller produkter

Uanset om det drejer sig om valg af elinstallatør eller valg af elapparater, må der ikke ske en lovprisning af bestemte virksomheder eller produkter. Kunden skal oplyses neutralt og objektivt om sine muligheder.

7. Indgåelse af aftaler på markedsmæssige vilkår

For indkøb og aftaler, som indgås med eksterne parter, foreligger aftaler altid i dokumentationssystemet F2, under det enkelte projekt, på aftaletidspunktet.

L-NET køber ydelser hos Vestforsyning Erhverv A/S. Der er indgået skriftlig rammeaftale for de opgaver, som Vestforsyning Erhverv A/S udføre for L-NET (Kontrakt ref. B3 – Version 05/2020). Det omfatter varetagelse af administration, drift og service. Aftalen foreskriver afregningsgrundlaget for de udførte ydelser for L-NET og sikrer, at det sker på markedsmæssige vilkår.

Vestforsyning har dokumenteret, at transfer pricing foregår iht. til skattekontrollen, LBK 12, af 8. januar 2024, § 39, og bekendtgørelse om dokumentation af prisfastsættelsen af kontrollerede transaktioner, BEK nr. 468 af 19. april 2022. Det er således kontrollerede transaktioner, som er i overensstemmelse med, hvad der alternativt kunne have været opnået, hvis transaktionerne var afsluttet mellem uafhængige parter.

Jf. BEK 1736, af 30. december 2024, § 52, skal L-NET offentliggøre en liste over aftaler med forbundne selskaber. Denne liste er tilgængelig på L-NETs hjemmeside.

Omkring nettab, så har indkøb af dette, jf. BEK 1736, af 30. december 2024, § 32, været i udbud, og der er indgået aftale med leverandør.

8. Regnskabsmæssig adskillelse

L-NETs regnskab skal være adskilt fra andre virksomheders regnskaber i koncernen.

Jf. lov om elforsyning, LBK 1248, af 24. oktober 2023, § 76, stk. 1, nr. 4, skal L-NET til Forsyningstilsynet anmelde dokumentation for regnskabsmæssig adskillelse.

Der udarbejdes således årligt adskilt regnskab for L-NET.

9. Selskabsmæssig udskillelse

Omkring selskabsmæssig udskillelse, jf. lov om elforsyning, LBK 1248, af 24. oktober 2023, § 47 stk. 1 til 4, så er disse regler imødekommet. L-NET udfører alene opgaver, som er fastsat i selskabets bevilling til netvirksomhed.

Der er snævre rammer for, hvad L-NET må beskæftige sig med i forhold til at være kommunalt ejet. Alle aktiviteter skal holde sig inden for rammen af den kommunalfuldmagt og respektive (forsynings)-lovgivning.

L-NET har ikke sideordnet aktiviteter.

L-NET er i den del af Vestforsyning koncernen, som alene er multiforsyning. L-NETs moderselskab er Multiforsyning A/S. Alle kommercielle aktiviteter ligger under Vestforsyning Erhverv A/S. Multiforsyning A/S er søsterselskab til Vestforsyning Erhverv A/S.

Der foreligger procedurer for samarbejdet mellem selskaberne, og organisatorisk er der udpeget ansvarlige medarbejdere for de respektive selskaber, således der ikke er personsammenfald med de ansvarlige medarbejdere for aktiviteterne i L-NET.

Der er indgået rammeaftale mellem L-NET og Vestforsyning Erhverv A/S om samarbejdet (se punkt 7).

10. Kommunikation via DataHubben

L-NET ejer distributionsnettet og stiller nettet til rådighed for elleverandører og elproducenter mod betaling. L-NET har udpeget medarbejdere, som sikrer, at al kommunikation omkring konkrete aftagenumre udelukkende sker via Datahubben.

Der er fastlagt procedurer og ansvarsfordeling for at sikre, at datahåndtering sker i overensstemmelse med Energinets procedure (markedsforskrifter).

Arbejdsgangen sker på lige fod for alle elhandelsselskaber og følger Green Power Danmarks Aftale mellem Netselskab og Elleverandør om brug af Distributionsnettet (revideret version af 2021, som er godkendt af Forsyningstilsynet). Aftalen findes på L-NETs hjemmeside.

11. Dataadskillelse

Der er IT-systemadskillelse mellem L-NET og Vestforsyning Service A/S for at sikre, at medarbejdere i de respektive selskaber kun har adgang til egne data.

IT-systemet EASY understøtter denne systemmæssige adskillelse.

Endvidere er der fysisk adskillelse mellem medarbejdere, der arbejder for henholdsvis L-NET og Vestforsyning Service A/S.

Mere specifikke tiltag om dataadskillelse implementeres med virkning fra 1. januar 2026, jf. BEK nr. 1736 af 30. december 2024 §12 og §58.

12. Forretningsmæssige følsomme oplysninger

For at sikre, at forretningsmæssige og kommerciel følsomme oplysninger som modtages, bliver behandlet fortroligt, har L-NET en privatlivspolitik for elnetkunder.

Privatlivspolitikken beskriver, hvordan L-NET behandler oplysninger om sine kunder, og hvilke rettigheder kunden har.

For at sikre fortrolig behandling af forretningsmæssige følsomme oplysninger er der IT-mæssig adskillelse for de ansattes dataadgang. Alle ansatte har personlige passwords og adgangskoder til IT-systemerne, ligesom hver medarbejder har egen mailadresse og telefonnummer. Med denne adskillelse sikres det, at det kun er relevante medarbejdere, som har adgang til nødvendige oplysninger.

For at sikre, at der ikke sker misbrug og videregivelse af forretningsmæssige fortrolige oplysninger, har alle medarbejder underskrevet en tro og love-erklæring herom.

L-NET anser, og behandler, følgende oplysninger fortrolig:

- Aftagernummer.
- Forbrugs- og belastningsdata, for både private kunder og erhvervskunder.
- Oplysninger om privates og virksomheders fremadrettede planer.
- Oplysninger omfattet af GDPR.

L-NET overholder reglerne for GDPR, og har Privatlivspolitik for elnetkunder, som beskriver hvordan L-NET behandler oplysninger om sine kunder, og hvilke rettigheder kunden har i den henseende. Privatlivspolitik for elnetkunder fremgår af L-NETs hjemmeside.

13. Fordelagtige oplysninger om netvirksomheden

L-NET skal sikre, at forretningsmæssige fordelagtige oplysninger ikke videregives på en diskriminerende måde.

L-NET sikrer, at der ikke bliver videregivet oplysninger om L-NETs egne aktiviteter ved, at der er fortrolig sagsbehandling og herunder, at IT-adgange sikrer, at oplysninger ikke flyder, og gennem kontrol med hvem der har adgang.

L-NET må ikke i sin kundekontakt favorisere bestemte selskaber eller kunder. Alle henvendelser går til receptionen via hovednummeret. L-NET har særskilt hovednummer. Receptionen kan oplyse om afbrydelser, men besvarer ikke spørgsmål om tilslutning. Disse spørgsmål omstilles til driftsafdelingen.

L-NET betragter følgende oplysninger som fordelagtige oplysninger:

- Strategiske overvejelser og planer for selskabet.
- Planer for netudviklingen, herunder netudviklingsplanen. Netudviklingsplaner er offentligt tilgængelige på Forsyningstilsynets hjemmeside.
- Beredskabsplan

14. Adgang til L-NETs data

Det skal sikres, at alle berettigede parter, har ikkediskriminerende adgang til data som L-NET forvalter.

De medarbejdere, som er udpeget til at kommunikere på elmarkedet for L-NET, anvender udelukkende Datahubben i deres kommunikation. Denne kommunikation sker efter fastlagte procedurer for datahåndtering, og i overensstemmelse med Energinets procedurer (markedsforskrifter).

Endvidere sikres ligeværdig dataadgang ved at arbejdsgange og samarbejder mellem L-NET og elleverandørerne følger Green Power Danmarks Aftale mellem Netselskab og Elleverandør om brug af Distributionsnettet (revideret version af 2021, som er godkendt af Forsyningstilsynet). Aftalen findes på L-NETs hjemmeside.

15. Identitetsmæssig adskillelse, kommunikationsarbejde og identitetsstrategier samt hjemmeside

L-NET følger reglerne for identitetsmæssig adskillelse, i henhold til Forsyningstilsynets vejledning, Vejledning om netvirksomheders særskilte identitet, oktober 2023, således det står klart, at L-NETs informationer og ydelser er adskilt fra koncernens øvrige aktiviteter.

Den særskilte identitet ses tydeligt ved, at selskabet har eget navn og logo, som er forskelligt fra øvrige selskaber i koncernen. Alle medarbejdere som arbejder for selskabet, bærer netselskabets navn og logo.

I forbindelse med outsourcing af opgaver opretholder netselskabet sin særskilte identitet ved at benytte binavnet V01. Binavnet fremgår på de montørbiler, der arbejder for L-NET.

For at sikre tydelighed ifm. kommunikationsarbejde og identitetsstrategier fokuseres der særligt, og løbende, på forhold, hvori L-NET er part. For at alle medarbejdere kan bidrage ind i dette arbejde, gøres der ifm. nyansættelse og årlig intern audit (se punkt Gennemførelse og kontrol af IO-program), opmærksom på L-NETs identitetsmæssige adskillelse. Ved nyansættelse gennemføres dette ved at programmet for intern overvågning udleveres, hvorefter medarbejderen skriftligt bekræfter at have læst IO-programmet.

L-NET har egen hjemmeside. Her kan kunderne indhente oplysninger om tilslutningsbestemmelser, priser, gældende regler, brownout og driftsforstyrrelser. Hjemmesiden indeholder udelukkende oplysninger om L-NET ydelser og regelgrundlag. Der forekommer hverken reklamer for konkurrenceudsatte ydelser, eller nogen sammenhæng til Vestforsynings-koncernen.

L-NET har ejerskabet over domænet www.l-net.dk/, som er et fuldstændigt eget, uafhængigt og særskilt domæne, der er oprettet på egen webplatform med eget design og logo. L-NET har den fulde kontrol og råderet over hjemmeside.

Adgang til at redigere hjemmesiden er i udgangspunktet tænkt begrænset til kun to medarbejdere, som arbejder for L-NET. Dog her der fra medio 2024 kun været en person. Den begrænsede adgang sikres ved, at der er personligt og særskilt login.

Hjemmesiden hostes af et eksternt selskab. Udover det (eksterne) selskab, som hoster hjemmesiden, er der er ikke andre selskaber eller medarbejdere, der har adgang til at redigere L-NETs hjemmeside.

Hjemmesiden gennemgås årligt, ultimo. Der udarbejdes referat fra disse gennemgange (akt 4898385).

16. Identitetsadskillelse ved andres arbejde for L-NET

I forbindelse med outsourcing af opgaver opretholder netselskabet sin særskilte identitet, da det er et krav fra L-NETs side, at eksterne, som arbejder for L-NET, benytter binavnet V01. Binavnet fremgår på de montørbiler, der arbejder for L-NET.

Overvågningsansvarlig

Interne overvågningsansvarlig

L-NETs direktionen har udpeget Energichefen som IO-ansvarlig.

Det er den IO-ansvarliges opgave at sikre udarbejdelse af IO-program, sikre gennemførelse og kontrol af IO-program, samt at udarbejde årsberetning. Herudover er det den IO-ansvarliges opgave at sikre de rette foranstaltninger træffes, i tilfælde af at afvigelser konstateres.

Energichefen indgår hverken i direktion eller bestyrelse, hvorfor kravet jf. BEK nr. 1615 af 4. december 2023 §6 stk. 4 er opfyldt.

Ved udpegningen er det vurderet, at Energichefen til fulde har relevant indsigt i netvirksomhedsdrift og kendskab til regler i medfør af lov om elforsyning og regler fastsat i medfør af bekendtgørelses, for sikring af uafhængig varetage af netvirksomhed og neutral adfærd, jf. BEK nr. 1615 af 4. december 2023 §7.

Uafhængige overvågningsansvarlig

Der er indgået aftale med et eksternt revisionsfirma til at varetage opgaven som eksternt uafhængig overvågningsansvarlig.

Den uafhængige overvågningsansvarlig har således ikke nogen stilling, noget ansvar, nogen interesser eller noget forretningsforhold i eller med virksomheder, som L-NET er selskabsmæssigt forbundet med, jf. BEK nr. 1615 af 4. december 2023 §6 stk. 3.

Gennemførelse og kontrol af IO-program

Jf. BEK nr. 1615 af 4. december 2023 §3 skal det beskrives, hvordan virksomheden gennemfører passende kontrol af IO-programmet.

IO-programmet gennemføres ved, at alle medarbejdere har kendskab til programmet og overholder standardaftaler og politikker for de enkelte områder. Det rette kendskab til standardaftaler og politikker sikres ved, at alle nye medarbejdere får udleveret IO-programmet ved ansættelse, og efterfølgende skriftligt bekræfter gennemlæsning, samt ved at der årligt gennemføres en intern audit.

Den interne audit gennemføres i form af en spørgeskemaundersøgelse for medarbejdere, som arbejder for, eller i relation til, L-NET.

Den interne audit gennemføres i en treårig frekvens:

- GIS, Udvikling, Sekretariat, HR og IT
- Økonomi og Måleservice
- Kundeservice og L-NET

I 2024 er der gennemført intern audit i Kundeservice og L-NET.

Det er den interne overvågningsansvarliges opgave at kontrollere de iværksatte tiltag. Såfremt der bliver konstateret fravigelser fra IO-programmet, er proceduren at der straks rapporteres til Energichefen, som omgående sørger for udbedring.

Den uafhængige overvågningsansvarliges reelle uafhængighed sikres ved, at der er indgået aftale med en ekstern, uafhængig, part. Se beskrivelse i andet afsnit.

En gang årligt udarbejder den interne overvågningsansvarlige en årsberetning, gældende for forrige kalenderår, til bestyrelsen, til offentliggørelse på L-NETs hjemmeside samt til anmeldelse til Forsyningstilsynet.

Årsberetningen redegør for de i BEK nr. 1615 af 4. december 2023 §9 stk. 2, tre nævnte forhold:

1. Samlet set vurderes det, at IO-programmet - både set i sin helhed og punkt for punkt - sikrer en ikke-diskriminerende adfærd i, og i relation til, netvirksomheden. Omkring de enkelte punkter, så er de hver især ovenfor beskrevet og bearbejdet. Det fremgår således af beskrivelserne af de enkelte punkter, hvordan de hver især bidrager til at opnå en ikke-diskriminerende adfærd.
2. Der er i perioden, som årsberetningen dækker (2024), ikke konstateret nye risikoområder.
3. Redegørelse for den overvågningsansvarliges kvalifikationer findes i denne årsberetning, under overskriften "Overvågningsansvarlig".

Kontrolforanstaltninger

For at sikre at IO-program for intern overvågning er forstået og bliver overholdt, er der indført en række kontrolforanstaltninger.

Kontrolforanstaltningerne består af følgende punkter:

- Gennemgang af om de 16 punkter i IO-programmet bliver overholdt. Dette skal forstås som gennemgang af tekst, dokumenter mv. i det at vurdere, om valg og metoder stadig opfylder kravene. Dette er primært gennemført ifm. udarbejdelse af årsberetningen.
- En intern audit i form af en spørgeskemaundersøgelse for medarbejdere, som arbejder for, eller i relation til, L-NET.

I 2024 er der gennemført en spørgeskemaundersøgelse. Undersøgelsen blev gennemført i december 2024, i områderne Kundeservice og L-NET.

I gruppen er der 12 medarbejdere, hvoraf 1 var på barsel. 11 kunne derfor svare. Heraf har 11 svaret indenfor tidsfristen. Svarprocenten er derfor 100. Deltagende medarbejdere og svar findes i akt 4953716.

Spørgeskemaet indeholdt 12 spørgsmål, hvis svar alle kan findes i IO-programmet. Spørgsmålene tester den forståelse, der skal være omkring de særlige forhold, som er for og omkring L-NET. Herudover giver selve undersøgelsen en naturlig og fornyet opmærksomhed omkring L-NET og IO-programmet.

Ved gennemgang af svarene kan det konstateres, at medarbejderne besidder en god forståelse for de forhold, som er for og omkring L-NET A/S, og at medarbejderne er godt orienteret omkring L-NETs IO-program, herunder baggrunden for IO-programmet, i det at sikre en ikke-diskriminerende adfærd.

Dokumentationen for spørgeskemaundersøgelsen findes i akt 4996102.

- Hjemmesiden gennemgås årligt, i november eller december måned. Ved gennemgangen sikres det, at kravene i lov om elforsyning, LBK 1248, af 24. oktober 2023, § 20 b, stk. 1 er opfyldt. Hjemmesiden er gennemgået ved to møder, i november 2024. Mødereferater findes i akt 4898385.
- Der gennemføres en kontrol af en uafhængig overvågningsansvarlig. Der er indgået aftale med Deloitte om gennemførelse af kontrol, som uafhængig overvågningsansvarlig.

Redegørelse

Intern kontrol af program for intern overvågning

I henhold til BEK nr. 1615 af 4. december 2023 har L-NET et program for intern overvågning for 2024, som omhandler de tiltag og aktiviteter, som netselskaber i 2024 har gennemført og efterlevet, med det mål at sikre, at reglerne vedr. intern overvågning overholdes.

L-NET følger gældende ret og regler indenfor området, ligesom L-NET følger myndigheders krav og anvisninger. Med baggrund heri har vi iværksat tiltag, som sikrer, at vi opfylder både gældende ret, samt omverdenens forventninger til os.

Samtidig er L-NET opmærksom på at følge de standardaftaler, som Green Power Danmark får metodegodkendt af Forsyningstilsynet, vedrørende adskillelse af selskaber og ligelig behandling af kunder, både i forhold til blandt andet pris og adfærd.

Der er, for at sikre at IO-programmet efterleves, igangsat en række kontrolforanstaltninger. Disse er beskrevet i årsberetningen. **Ved evalueringen af kontrolforanstaltningerne, for året 2024, er det vurderet, at resultatet er tilfredsstillende og uden anmærkninger.**

Der gennemføres kontrol og gennemgang ved uafhængig overvågningsansvarlig. Der er indgået aftale med Deloitte om gennemførelse af gennemgang og kontrol som uafhængig overvågningsansvarlig.

For kalenderåret 2024 er den årlige interne audit gennemført i området, Kundeservice og L-NET, i december 2024.

Den interne audit har rettet sig mod en gennemgang af de 16 punkter, som IO-programmet består af. Resultatet af de gennemførte audits viser, at program for intern overvågning bliver overholdt og at regelsættet er kendt af de medarbejdere, der arbejder for eller i relation til L-NET.

Dato: 15. maj 2025

Bestyrelsen i L-NET A/S:

Finn Orvad - Formand

Nils Ulrik Nielsen - Næstformand

Pernille Bloch

Karsten Filsø

Mette Urup

Dato:

Direktionen i L-NET A/S:

Christian Hagelskjær

Penneo dokumentnøgle: MK4H7-OC4IN-03W52-JOVYF-ECDJT-F9NXT

Bilagsoversigt:

- Den uafhængige revisors erklæring om L-Net A/S' årsberetning for intern overvågning.

Den uafhængige revisors erklæring om L-Net A/S' årsberetning for intern overvågning

Til ledelsen i L-Net A/S og Forsyningstilsynet

Vi har udført review af "Årsberetning 2024 Intern overvågning" herunder beskrivelsen af kontrollerne til sikring af programmets overholdelse efter "Bekendtgørelse nr. 1615 af 4. december 2023 om net-virksomheders interne overvågning.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for selskabets ledelse og Forsyningstilsynet.

Vores konklusion udtrykkes med begrænset grad af sikkerhed.

Ledelsens ansvar

Selskabets ledelse har ansvaret for, at årsberetningen er udarbejdet i henhold til "Bekendtgørelse nr. 1516 af 4. december 2023 om netvirksomheders interne overvågning" og "Vejledning nr. 9486 om intern overvågning for netvirksomheder".

Det er endvidere ledelsens ansvar, at de i årsberetningen beskrevne forretningsgange er betryggende.

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om, hvorvidt årsberetningen er i overensstemmelse med ovennævnte bekendtgørelse og vejledning.

Vi har udført vores review i overensstemmelse med ISAE 3000, andre erklæringsopgaver med sikkerhed end revision eller review af historiske finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsberetningen ikke indeholder væsentlige afvigelser i forhold til "Bekendtgørelse nr. 1615 af 4. december 2023 om netvirksomheders interne overvågning og "Vejledning nr. 9486 om intern overvågning for netvirksomheder".

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab er underlagt international standard om kvalitetsstyring, ISQC 1, og anvender således et omfattende kvalitetsstyringssystem, herunder dokumenterede politikker og procedurer vedrørende overholdelse af etiske krav, faglige standarder og gældende krav i lov og øvrig regulering. Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i FSR - danske revisors retningslinjer for revisors etiske adfærd (Etiske regler for revisorer), der bygger på de

grundlæggende principper om integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd.

Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt sammenholdelse af årsberetningen med bekendtgørelsens og vejledningens krav og paradigmer.

Omfanget af de handlinger, vi har udført ved vores undersøgelser, er mindre end ved en erklæringsopgave med høj grad af sikkerhed. Som følge heraf er den grad af sikkerhed, der er for vores konklusion, betydeligt mindre end den sikkerhed, der ville være opnået, hvis der var udført en erklæringsopgave med høj grad af sikkerhed.

Konklusion

Ved vores review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsberetningen for L-net A/S ikke i al væsentlighed er udarbejdet i overensstemmelse med ”Bekendtgørelse nr. 1615 af 4. december 2023 om netvirksomheders interne overvågning”.

Kolding, den 15. maj 2025

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Per Schøtt
statsautoriseret revisor
MNE-nr.28663



Lone M. Hansch
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 29390

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mette Urup

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: L-NET A/S

Serienummer: 2267672a-f82c-497c-93b2-d96125f16326

IP: 89.249.xxx.xxx

2025-05-15 11:18:40 UTC



Pernille Rüz Bloch

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: L-NET A/S

Serienummer: fecd806b-f7e7-40eb-b9ca-3d88997d8405

IP: 91.215.xxx.xxx

2025-05-15 11:24:11 UTC



Finn Orvad

Bestyrelsesformand

På vegne af: L-NET A/S

Serienummer: f4b269dc-affc-40ec-a9c2-eefc737fd068

IP: 93.160.xxx.xxx

2025-05-15 11:25:54 UTC



Christian Hagelskjær

Adm. direktør

På vegne af: L-NET A/S

Serienummer: b10b5be6-90fc-48f3-917b-fc447bf410b5

IP: 93.176.xxx.xxx

2025-05-15 11:41:45 UTC



Nils Ulrik Nielsen

Næstformand

På vegne af: L-NET A/S

Serienummer: 0ad35442-ce06-4f5d-a5f0-2e908d167ff5

IP: 83.151.xxx.xxx

2025-05-15 13:27:22 UTC



Karsten Filsø

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: L-NET A/S

Serienummer: c577d8bd-a072-4f1f-956f-e170791c02a7

IP: 185.59.xxx.xxx

2025-05-19 06:44:03 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl. For mere information om Penneos kvalificerede tillidstjenester, se <https://eutl.penneo.com>.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.