

Elinord A/S

Cvr-nr. 25 61 55 81

Reguleringsregnskab for 2023

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4 - 5
Ledelsesberetning	6 - 7
Reguleringsregnskab	8

Ledelsespåtegning om aflæggelse af netvirksomhedens reguleringsregnskab

Til Beierholm og Forsyningstilsynet

Elinord A/S' tegningsberettigede ledelse har behandlet, godkendt og underskrevet netvirksomhedens reguleringsregnskab for regnskabsåret 2023, som netvirksomheden har indberettet.

Den tegningsberettigede ledelse bekræfter efter bedste overbevisning:

- At ledelsen er bekendt med ansvaret for, at reguleringsregnskabet for regnskabsåret 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med lov om elforsyning og de bekendtgørelser, der er udstedt i medfør heraf, herunder bekendtgørelse om indtægtsrammer for netvirksomheder samt bekendtgørelse om netvirksomheders reguleringsregnskaber.
- At reguleringsregnskabet for regnskabsåret 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med principperne i årsregnskabsloven medmindre andet er fastsat i lov om elforsyning eller regler udstedt i medfør af loven.
- At indberetningen af reguleringsregnskabet for regnskabsåret 2023 er retvisende og ikke indeholder væsentlige fejl og mangler.
- At Elinord A/S til dags dato har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation til rådighed for netvirksomhedens revisor.
- At reguleringsregnskabet for regnskabsåret 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med Forsyningstilsynets vejledning om netvirksomheders reguleringsregnskaber.

Såfremt udarbejdelsen af reguleringsregnskabet afviger fra Forsyningstilsynets vejledninger, gør ledelsen særskilt opmærksom på dette i ledelsesberetningen med angivelse af, hvorledes indberetningen metode- og resultatmæssigt afviger fra den i vejledningen beskrevne metode.

Frederikshavn, den 13. juni 2024

Peter Høstgaard-Jensen
bestyrelsesformand

Claus Reimann Petersen
adm. direktør

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM ELINORD A/S' AFLÆGGELSE AF
REGULERINGSREGNSKAB****Til Elinord og Forsyningstilsynet**

Reguleringsregnskabet for regnskabsåret 2023 for Elinord A/S, CVR-nr.25 61 55 81, er udarbejdet i overensstemmelse med lov om elforsyning (herefter elforsyningsloven) og de bekendtgørelser, der er udstedt i medfør heraf, herunder bekendtgørelse om indtægtsrammer for netvirksomheder (herefter indtægtsrammebekendtgørelsen), bekendtgørelse om netvirksomheders reguleringsregnskaber (herefter regnskabsbekendtgørelsen) samt Forsyningstilsynets vejledning om netvirksomheders reguleringsregnskaber jf. også bilag 1 i regnskabsbekendtgørelsen.

Vores erklæring omfatter reguleringsregnskabets punkt 1 til 9 og punkt 13 til 15 i indberetningen.

Vores konklusion i erklæringen udtrykkes med høj grad af sikkerhed.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Elinord A/S og Forsyningstilsynet og kan ikke anvendes til andet formål.

Ledelsens ansvar

Ledelsen har ansvaret for, at reguleringsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med elforsyningsloven og de bekendtgørelser, der er udstedt i medfør heraf, herunder indtægtsrammebekendtgørelsen, regnskabsbekendtgørelsen og energisparebekendtgørelsen, samt Forsyningstilsynets vejledning om netvirksomheders reguleringsregnskaber jf. også bilag 1 til regnskabsbekendtgørelsen.

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde reguleringsregnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores undersøgelser at udtrykke en konklusion om, hvorvidt reguleringsregnskabets punkt 1 til 9 og punkt 13 til 15 i indberetningen er udarbejdet i overensstemmelse med elforsyningsloven og de bekendtgørelser der er udstedt i medfør heraf, herunder indtægtsrammebekendtgørelsen, regnskabsbekendtgørelsen, samt Forsyningstilsynets vejledning om netvirksomheders reguleringsregnskaber jf. også bilag 1 til regnskabsbekendtgørelsen.

Vi har udført vores undersøgelser i overensstemmelse med ISAE 3000, Andre erklæringer med sikkerhed end revision eller review af historiske finansielle oplysninger samt yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for vores konklusion. Vi har herudover udført

Den uafhængige revisors erklæring

vores revision i overensstemmelse med Forsyningstilsynets revisionsinstruks, jf. bilag 2 til regnskabsbekendtgørelsen.

Vi 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 revisorerets 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.

Som led i vores undersøgelser har vi kontrolleret, at reguleringsregnskabet punkt 1 til 9 og punkt 13 til 15 i indberetningen for Elinord A/S, overholder elforsyningsloven og de bekendtgørelser der er udstedt i medfør heraf, herunder indtægtsrammebekendtgørelsen og regnskabsbekendtgørelsen samt Forsyningstilsynets vejledning om netvirksomheders reguleringsregnskaber jf. også bilag 1 til regnskabsbekendtgørelsen.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at reguleringsregnskabet punkt 1 til 9 og punkt 13 til 15 i indberetningen for 2023 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med elforsyningsloven og de bekendtgørelser der er udstedt i medfør heraf, herunder indtægtsrammebekendtgørelsen jf. også bilag 1 til regnskabsbekendtgørelsen. Endvidere er Forsyningstilsynets vejledning om netvirksomheders reguleringsregnskaber fulgt, jf. også bilag 1 til regnskabsbekendtgørelsen.

Skive, den 13. juni 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper K. Viborg

Statsaut. revisor

MNE-nr. mne35413

Omkostninger til nettab

I posten "Heraf omkostninger til nettab (kr.)" er opført det udgiftsførte beløb til nettab i 2023, som det indgår i posten "Driftsomkostninger i 2023".

Posten "Nettab, der ligger til grund for årets omkostning til nettab (kWh)", er ligeledes opgjort i henhold til nedenstående opstilling.

Beløbene kan specificeres således:

Spec. af nettab

	Mængde kWh	Beløb	pr. kWh
Nettab	7.293.960	5.781.497	0,79
Korrektioner til tidligere år	- 110.670	- 87.722	0,79
I alt, jf. indberetning	7.183.290	5.693.775	0,79

Med hensyn til korrektioner fra tidligere år er mængden beregnet ud fra, at den giver samme gennemsnitspris, som købet i 2023 og er således ikke udtryk for en faktisk mængde.

Justeringer

Selskabet har ansøgt om at få justeret indtægtsrammen på følgende områder:

- IT-sikkerhedstjeneste §29, stk. 3 nr. 2
- Myndighedsbehandling §29, stk. 3 nr. 3

Afstemning mellem årets regnskab og reguleringsregnskab

Resultat før renter, jf. årsrapport 2023	16.788.419
Driftmæssige indtægter	43.832.061
Driftsomkostninger	- 20.226.756
Afskrivninger	- 10.234.924
	<u>13.370.381</u>
Forskel at forklare	<u>3.418.038</u>
Afskrivninger, jf. regnskab	- 9.516.886
Afskrivninger, jf. reguleringsregnskab	10.234.924
	<u>2.700.000</u>
	<u>3.418.038</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Reguleringsregnskabet for Elinord A/S' distributionsvirksomhed er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 444 af 27. april 2023 om indtægtsrammer for netvirksomheder, bekendtgørelse om netvirksomheders reguleringsregnskaber nr. 816 af 7. juni 2022 samt Vejledning til netvirksomheders aflæggelse af reguleringsregnskab fra marts 2024.

Formålet med aflæggelse af dette regnskab er at vise et regnskab for selskabets bevillingspligtige aktivitet, der kan danne grundlag for Forsyningstilsynets kontrol af de i 2023 opkrævede indtægter og Elinord A/S' fremtidige reguleringspris..

Regnskabet er ikke omfattet af årsregnskabsloven.

Der indgår ikke sammenligningstal i regnskabet.

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.”

Jesper Kiilerich Viborg

Revisor

Serienummer: 29693452-0ab8-4658-a237-6bf7242c6afe

IP: 212.98.xxx.xxx

2024-06-13 14:40:09 UTC



Peter Høstgaard-Jensen

Bestyrelse

Serienummer: e0dbce20-56a0-44d9-86c0-d6ac4eeb4276

IP: 212.112.xxx.xxx

2024-06-13 20:48:34 UTC



Claus Reimann Petersen

Direktion

Serienummer: fd5815e0-4200-44db-b6f5-5380a3d97fbb

IP: 212.98.xxx.xxx

2024-06-14 07:19:13 UTC



Penneo dokumentnøgle: 6N2HL-43FVZ-UJU50-EVEM8-TEM2J-343DP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**