

ELINORD

Program for intern overvågning

Elinord A/S

Version 4.0 / maj 2026

Indhold

1. Generelt, formål og retsgrundlag.....	4
1.1 Offentliggørelse og løbende opdatering	4
1.2 Versionsstyring og datering.....	4
2. Organisering og ansvar	5
2.1 Direktionens ansvar	5
2.2 Intern styregruppe.....	5
2.3 Overvågningsansvarlig	6
2.4 Rapportering og adgang til oplysninger.....	6
2.5 Sikring af uafhængighed	7
3. Bestyrelsens governance og habilitet	7
3.1 Bestyrelsens habilitet og interessekonflikter	7
3.2 Bestyrelsens viden og kompetencer.....	8
3.3 Særskilte bestyrelsesmøder og adskilt formandskab	8
3.4 Afsættelse af tid til direktionen	8
3.5 Ledelsesmæssig opfølgning	9
4. Ikke-diskriminerende adgang til distributionsnettet	9
4.1 Overordnede principper	9
4.2 Tilslutning af nye kunder.....	10
4.3 Vedligeholdelse af nettet.....	10
4.4 Udbygning af nettet.....	11
4.5 Kontrol og dokumentation	11
5. Kundekontakt og neutral vejledning.....	11
5.1 Risici i kundekontakten	12
5.2 Principper for neutral kundebetjening	12
5.3 Skriftlig kundekommunikation og regninger	12
5.4 Information, instruktion og forpligtelser	13
5.5 Kontrol og opfølgning	13
5.6 Kommunikation med elhandelsvirksomheder om konkrete aftagenumre.....	13
5.7 Hovedregel – kommunikation via DataHub	13
5.8 Undtagelser – direkte kommunikation	14
5.9 Ansvar og adgang.....	14
5.10 Dokumentation og kontrol	14
6. Aftaler på markedsvilkår	14

6.1 Registrering og overblik over aftaler	15
6.2 Markedsmæssighed og dokumentation	15
6.3 Minimumsprocedurer for kvalitetssikring	15
6.4 Periodisk kontrol	16
7. Regnskabsmæssig og selskabsmæssig adskillelse	16
7.1 Regnskabsmæssig adskillelse	16
7.2 Koncerninterne ydelser og fordelingsnøgler.....	16
7.2.1 Timer	17
7.2.2 Omkostningstillæg	17
7.3 Minimumsprocedurer for kontrol af regnskabsmæssig adskillelse	17
7.4 Periodisk vurdering af aktiviteter	18
8. Data, fortrolighed og informationsadgang.....	18
8.1 Afgrænsning mellem fortrolighed, databeskyttelse og ikke-diskrimination.....	18
8.2 Kommercielt følsomme oplysninger	19
8.3 Forretningsmæssigt fordelagtige oplysninger	19
8.4 Adgangsstyring og procedurer	19
8.5 Ikke-diskriminerende adgang til data	20
8.6 Kontrol og dokumentation	20
8.7 Adgang til netvirksomhedsdata i datasystemer.....	20
8.8 Afgrænsning og anvendelsesområde	20
8.9 Adgangsprincipper	21
8.10 Tekniske og organisatoriske foranstaltninger	21
8.11 Forhold til DataHub og øvrige systemer	21
8.12 Kontrol og opfølgning	21
9. Identitetsmæssig adskillelse	22
9.1 Kommunikation og visuel identitet	22
9.2 Eksterne parter og identitetsanvendelse	22
9.3 Kontrol	22
10. Kontrol og opfølgning.....	23
10.1 Årlig uafhængig kontrol.....	23
10.2 Dokumentation og korrigerende handlinger	23
10.3 Årsberetning	23
10.4 Underskrift, offentliggørelse og anmeldelse	24
Bilag 1 – Koncernoversigt pr. 31. december 2025	24

1. Generelt, formål og retsgrundlag

Elforsyningslovens § 20 a foreskriver, at netvirksomheder skal opstille et program for intern overvågning, som beskriver virksomhedens tiltag til at forhindre diskriminerende adfærd. De nærmere krav til programmets indhold, offentliggørelse, kontrol og rapportering følger af bekendtgørelse 1615 af 4. december 2023 om netvirksomheders interne overvågning (IO-bekendtgørelsen), som trådte i kraft den 1. januar 2024.

Formålet med Elinord A/S' interne overvågningsprogram er at sikre:

- at adgang til elforsyningsnettet sker på gennemsigtige og ikke-diskriminerende vilkår,
- at netvirksomhedens drift og beslutninger træffes uafhængigt og neutralt, og
- at virksomheder, som Elinord A/S er koncernforbundet med eller har interessesammenfald med, ikke favoriseres.

Krav vedrørende dataudveksling via DataHub og markedsprocesser følger Energinets til enhver tid gældende forskrifter, i det omfang de er relevante for netvirksomhedens opgaver.

1.1 Offentliggørelse og løbende opdatering

Det til enhver tid gældende interne overvågningsprogram offentliggøres som særskilt dokument og er let tilgængeligt på Elinord A/S' hjemmeside (elinord.dk), jf. IO-bekendtgørelsens § 1, stk. 2.

Programmet opdateres ved:

- ændringer i relevant lovgivning eller myndighedskrav, og/eller
- væsentlige ændringer i netvirksomhedens organisering, koncernforhold, outsourcing eller risikobillede.

1.2 Versionsstyring og datering

For at sikre gennemsigtighed for interessenter og sporbarhed i tilsynsarbejde indeholder programmet:

- versionsnummer,
- dato for vedtagelse,
- kort ændringslog (hvad er ændret siden seneste version),
- reference til gældende årsberetning.

Styregruppen sikrer, at offentliggørelse sker uden ugrundet ophold efter bestyrelsens vedtagelse.

2. Organisering og ansvar

Elinord A/S har fastlagt en klar organisatorisk adskillelse mellem:

- ledelsesmæssigt ansvar for programmet,
- udvikling og vedligeholdelse af programmet, og
- uafhængig kontrol af programmets efterlevelse.

Formålet er at sikre, at kontrollen af programmet gennemføres uafhængigt af den daglige drift og beslutningstagning.

2.1 Direktionens ansvar

Som øverste ansvarlig for etablering og vedligeholdelse af program for intern overvågning er Elinord A/S' adm. direktør, Claus Reimann Petersen.

Direktionen har det overordnede ansvar for, at det interne overvågningsprogram:

- etableres og implementeres i organisationen,
- er kendt af relevante medarbejdere og øvrige omfattet af programmet,
- efterleves i praksis,
- understøttes af nødvendige procedurer, instruktioner og ressourcer.

Direktionen skal sikre, at den overvågningsansvarlige har:

- adgang til alle nødvendige oplysninger,
- de fornødne ressourcer til at udføre kontrollen,
- mulighed for uafhængig rapportering til bestyrelsen.

2.2 Intern styregruppe

Elinord A/S har etableret en intern styregruppe med ansvar for:

- udarbejdelse og løbende vedligeholdelse af det interne overvågningsprogram,
- vurdering af behov for opdateringer ved ændringer i lovgivning, organisering eller risikobillede,
- understøttelse af implementering i organisationen.

Styregruppen består af medarbejdere med kendskab til de områder, hvor risikoen for diskriminerende adfærd er størst.

Styregruppen har **ikke** ansvar for kontrol af programmets efterlevelse og træffer ikke beslutning om vurdering af overholdelse.

Styregruppen består af følgende personer:

- Rasmus Hougaard, Elinord
- Morten Trampedach, Kundeservice
- Line Dejbjærg Winther, Økonomi
- Bodil Marie Andersen, Administrationen

2.3 Overvågningsansvarlig

Elinord A/S har udpeget en ekstern og uafhængig overvågningsansvarlig i overensstemmelse med IO-bekendtgørelsens § 6.

Den overvågningsansvarlige er Jørn Schrøder fra Schrøder Consult, Møllesvinget 9, 8541 Skødstrup (CVR-nr. 26934931) og er således helt uafhængig af Elinord A/S i overensstemmelse med bestemmelserne i lov om elforsyning §20 a, stk. 2 og 3.

Den overvågningsansvarlige:

- må ikke indgå i netvirksomhedens direktion eller bestyrelse,
- må ikke have stilling, ansvar, interesser eller forretningsforhold i eller med koncernforbundne virksomheder,
- udfører sin opgave uafhængigt af den daglige drift.

Den overvågningsansvarlige har ansvar for:

- planlægning og gennemførelse af den årlige kontrol,
- dokumentation af kontrolresultater,
- udarbejdelse af årsberetningen om programmets gennemførelse.

2.4 Rapportering og adgang til oplysninger

Den overvågningsansvarlige:

- afrapporterer til både direktion og bestyrelse,
- har ret til at udtale sig direkte til bestyrelsen,

- har adgang til alle nødvendige oplysninger i Elinord A/S og koncernforbundne virksomheder.

Hvis den overvågningsansvarlige ikke gives adgang til nødvendige oplysninger eller mulighed for direkte rapportering, kan dette indbringes for Forsyningstilsynet.

2.5 Sikring af uafhængighed

Uafhængigheden af den overvågningsansvarlige sikres gennem:

- årlig skriftlig uafhængighedserklæring fra den overvågningsansvarlige,
- vurdering i forbindelse med udarbejdelsen af årsberetningen.

Hvis der opstår faktiske eller potentielle forhold, som kan kompromittere uafhængigheden, skal forholdet straks meddeles direktion og bestyrelse. Bestyrelsen træffer beslutning om nødvendige afværgeforanstaltninger, herunder eventuel udskiftning af den overvågningsansvarlige.

3. Bestyrelsens governance og habilitet

Bestyrelsen har det overordnede ansvar for, at Elinord A/S ledes uafhængigt, neutralt og i overensstemmelse med gældende regler for netvirksomhed.

Elinord A/S har under 100.000 tilsluttede elkunder, derfor skal overvågningsprogrammet som minimum indeholde de governance- og habilitetstiltag, der følger af bilag 2 til IO-bekendtgørelsen.

3.1 Bestyrelsens habilitet og interessekonflikter

Bestyrelsen og direktionen gennemfører mindst én gang årligt en vurdering af habilitet og potentielle interessekonflikter.

Dette omfatter:

- registrering af væsentlige hverv, økonomiske interesser og øvrige forhold, der kan give anledning til interessekonflikter,
- procedure for håndtering af inhabilitet, herunder udtrædelse af sagsbehandling og dokumentation heraf.

Væsentlige interessekonflikter eller tvivlsspørgsmål eskaleres til bestyrelsesformanden.

3.2 Bestyrelsens viden og kompetencer

Bestyrelsen skal samlet have tilstrækkelig viden om:

- lov om elforsyning,
- regler om uafhængig varetagelse af netvirksomhed,
- krav om neutral og ikke-diskriminerende adfærd.

Dette sikres gennem:

- introduktion af nye bestyrelsesmedlemmer,
- løbende orientering om væsentlige ændringer i reguleringen,
- temadrøftelser efter behov.

3.3 Særskilte bestyrelsesmøder og adskilt formandskab

Der etableres praksis for koncernmøder, som sikrer, at bestyrelsesmøder i Elinord A/S ligger tidsmæssigt adskilt i forhold til møderne i de øvrige selskaber, og at formandskabet ikke falder sammen med Frederikshavn Elhandel A/S og Frederikshavn Affaldskraftvarmeværk A/S.

Vores formandskab i Elinord A/S hhv. Frederikshavn Elhandel A/S og Frederikshavn Affaldskraftvarmeværk A/S skal være mindst 2 forskellige personer, idet Frederikshavn Elhandel A/S og Frederikshavn Affaldskraftvarmeværk A/S dog gerne må have samme formand.

Der afholdes særskilte bestyrelsesmøder for netvirksomheden med:

- selvstændig dagsorden,
- særskilt beslutningsreferat,
- adskilt formandskab, hvor relevant.

Dette skal sikre uafhængig beslutningstagning i forhold til øvrige koncerninteresser.

3.4 Afsættelse af tid til direktionen

Bestyrelsen sikrer, at direktionen afsætter den nødvendige tid og opmærksomhed til varetagelse af netvirksomhedens opgaver, herunder:

- drift, vedligeholdelse og udbygning af nettet,
- efterlevelse af krav om neutral adfærd,

- implementering og efterlevelse af det interne overvågningsprogram.

Direktionens timer allokeres efter en skønsmæssig fordeling. Vi tidsregistrerer i øvrigt vores opgaver i koncernen på en måde, så specifik anvendt tid på de enkelte selskabers forhold, registreres i vores tidsregistreringssystem med reference til selskabet, og generiske opgaver i koncernen fordeles på alle selskaber efter en fordelingsnøgle. Denne registreringsmetode er foreskrevet af tilsynsmyndigheden for de enkelte forsyningsarter. Metoden sikrer, at det beskrevne i direktørkontrakten afspejler virkeligheden. Der er indført tidsregistrering i alle selskaber og alle medarbejdere skal bruge systemet.

Hvis der sker ændringer i tidsregistreringssystemet, eller hvis det viser sig, at den reelle tid, som er afsat til netvirksomheden er væsentlig mindre end den forudsatte, så skal tiltaget vedr. afsættelse af direktionens tid genbesøges.

3.5 Ledelsesmæssig opfølgning

Bestyrelsen behandler mindst én gang årligt:

- status for det interne overvågningsprogram,
- resultater af den gennemførte kontrol,
- konstaterede afvigelser og korrigerende tiltag.

Behandlingen indgår i grundlaget for årsberetningen.

4. Ikke-diskriminerende adgang til distributionsnettet

Elinord A/S har monopol på transport af elektricitet inden for sit bevillingsområde. Det er derfor afgørende, at adgangen til distributionsnettet sker på objektive, gennemsigtige og ikke-diskriminerende vilkår.

Dette gælder særligt i forbindelse med:

- tilslutning af nye kunder,
- vedligeholdelse af nettet,
- udbygning og kapacitetsforøgelse,
- håndtering af driftsforstyrrelser og afbrydelser.

4.1 Overordnede principper

Tilslutning, vedligeholdelse og udbygning af nettet gennemføres efter:

- ensartede tekniske og økonomiske kriterier,

- objektive prioriteringsprincipper,
- dokumenterede procedurer.

Der må ikke ske forskelsbehandling af netbrugere på baggrund af:

- valg af elhandelsvirksomhed,
- koncernforhold,
- størrelse eller kommercielle interesser, ud over hvad der følger af saglige tekniske og økonomiske forhold.

4.2 Tilslutning af nye kunder

Tilslutning af nye kunder varetages af de relevante tekniske funktioner og sker i overensstemmelse med:

- gældende tilslutningsbestemmelser,
- netbenyttelsesaftaler,
- standardiserede investeringsbidrag og vilkår.

Betingelser for tilslutning, herunder eventuelle krav om forudbetaling eller sikkerhedsstillelse, anvendes ensartet og uden forskelsbehandling.

Efterlevelse dokumenteres gennem:

- registrering af sags- og tilslutningstider,
- stikprøvevis kontrol af tilslutningssager,
- dokumentation for eventuelle afvigelser og deres saglige begrundelse.

4.3 Vedligeholdelse af nettet

Vedligeholdelse af distributionsnettet planlægges og gennemføres med henblik på at sikre leveringssikkerhed og overholdelse af gældende tekniske regler.

Vedligeholdelsen sker:

- efter dokumenterede vedligeholdelsesplaner,
- i overensstemmelse med stærkstrømsbekendtgørelsen og relevante standarder,
- uafhængigt af netbrugernes identitet eller kommercielle forhold.

Afbrydelser og driftsforstyrrelser registreres systematisk, og prioritering sker efter saglige tekniske kriterier.

4.4 Udbygning af nettet

Udbygning og kapacitetsudvidelser planlægges på baggrund af:

- netplaner,
- kapacitetsvurderinger,
- forventet udvikling i efterspørgsel og tilslutninger.

Beslutninger om udbygning træffes på et sagligt og dokumenteret grundlag og må ikke favorisere bestemte netbrugere eller koncernforbundne interesser.

4.5 Kontrol og dokumentation

Ikke-diskriminerende adgang til nettet kontrolleres som led i den årlige uafhængige kontrol gennem:

- stikprøvevis gennemgang af tilslutningssager,
- gennemgang af registrerede afbrydelser og prioriteringer,
- vurdering af planlægningsgrundlag for udbygning.

Kontrolresultater, konstaterede afvigelser og eventuelle korrigerende tiltag dokumenteres og indgår i årsberetningen.

5. Kundekontakt og neutral vejledning

Elinord A/S skal i al kundekontakt udvise neutral og ikke-diskriminerende adfærd og må ikke favorisere bestemte elhandelsvirksomheder – hverken koncerninterne eller eksterne. Da Elinord A/S har outsourcet en del af dets opgaver til andre selskaber, vil alle ansatte i koncernen og aftalepartnere være omfattet af reglerne for generel kundekontakt.

Alle skal i al deres kontakt med kunder være meget opmærksomme på, at der ikke må ske favorisering af egne selskaber.

Kravet gælder for:

- medarbejdere med direkte kundekontakt,

- medarbejdere med indirekte kundekontakt (såsom kundeservice, betalingskontoret, teknikere og sekretariatet),
- eksterne og outsourcete funktioner, der varetager kundebetjening på vegne af Elinord A/S.

5.1 Risici i kundekontakten

Risikoen for diskriminerende adfærd vurderes særligt at kunne opstå i forbindelse med:

- mundtlige henvendelser om leverandørskifte,
- spørgsmål om valg af elhandelsvirksomhed,
- udformning af skriftligt kundemateriale og regninger.

Disse situationer er identificeret som særlige fokusområder i overvågningsprogrammet.

5.2 Principper for neutral kundebetjening

Ved henvendelser om leverandørskifte eller valg af elhandelsvirksomhed:

- gives der alene saglig og uvildig information om kundens rettigheder,
- henvises neutralt til den til enhver tid gældende, offentligt tilgængelige oversigt over elleverandører og priser,
- må der ikke gives anbefalinger af konkrete elhandelsvirksomheder.

Disse principper gælder uanset om kundekontakten varetages internt eller af eksterne.

5.3 Skriftlig kundekommunikation og regninger

Skriftlig kundekommunikation skal:

- tydeligt angive afsender,
- ikke skabe uklarhed om netvirksomhedens rolle,
- være fri for markedsføring af elhandel.

Ved samfakturering skal det fremgå klart, hvilke ydelser der vedrører netvirksomheden, og hvilke der vedrører øvrige selskaber.

5.4 Information, instruktion og forpligtelser

Medarbejdere med kundekontakt instrueres i:

- krav om neutral adfærd,
- håndtering af risikosituationer,
- korrekt henvisning ved leverandørskifte.

Eksterne og outsourcete funktioner forpligtes gennem kontraktvilkår til:

- neutral og ikke-diskriminerende kundebetjening,
- fortrolighed,
- efterlevelse af Elinord A/S' instrukser.

5.5 Kontrol og opfølgning

Efterlevelse af kravene til kundekontakt kontrolleres som led i den årlige uafhængige kontrol gennem:

- stikprøvevis gennemgang af registrerede henvendelser eller sager,
- gennemgang af eventuelle klager,
- vurdering af instruktion og kontraktgrundlag for outsourcete funktioner.

Resultater og eventuelle afvigelser dokumenteres og indgår i årsberetningen.

5.6 Kommunikation med elhandelsvirksomheder om konkrete aftagenumre

Formålet med dette afsnit er at sikre, at al kommunikation mellem Elinord A/S og elhandelsvirksomheder om forhold, der vedrører et konkret aftagenummer, sker på en ensartet, gennemsigtig og ikke-diskriminerende måde i overensstemmelse med Energinets forskrifter og elforsyningslovens § 72 c.

5.7 Hovedregel – kommunikation via DataHub

Al kommunikation mellem Elinord A/S og elhandelsvirksomheder, der vedrører et konkret aftagenummer, skal ske via DataHub i henhold til de til enhver tid gældende forskrifter udstedt af Energinet.

Dette gælder uanset om kommunikationen vedrører:

- målinger og måledata,
- leverandørskifte,

- afregning og fakturering,
- afbrydelser og genindkobling, eller
- øvrige forhold knyttet til det konkrete aftagenummer.

5.8 Undtagelser – direkte kommunikation

Direkte kommunikation mellem Elinord A/S og en elhandelsvirksomhed om et konkret aftagenummer må alene finde sted i de særlige tilfælde, som er fastlagt i Energinets forskrifter, hvor elhandelsvirksomheden har behov for dialog om konkrete tekniske eller driftsmæssige problemstillinger, herunder eksempelvis:

- fejl i måledata,
- særlige afregningsmæssige problemstillinger,
- akutte driftsforstyrrelser.

Sådanne undtagelser må kun anvendes i overensstemmelse med deres formål og anvendelsesområde som fastlagt i Energinets forskrifter og må ikke indebære usaglig forskelsbehandling mellem elhandelsvirksomheder.

5.9 Ansvar og adgang

Der er udpeget faste funktioner i Elinord A/S med ansvar for kommunikation med elhandelsvirksomheder via DataHub. Kun medarbejdere med et sagligt og opgavebestemt behov har adgang til at initiere eller besvare henvendelser i DataHub eller via de tilladte undtagelseskanaler.

5.10 Dokumentation og kontrol

Anvendelse af direkte kommunikation uden om DataHub dokumenteres og indgår i den årlige uafhængige kontrol gennem:

- stikprøvevis gennemgang af kommunikationssager,
- vurdering af, om undtagelser er anvendt i overensstemmelse med Energinets forskrifter,
- kontrol af, at der ikke er sket systematisk eller usaglig forskelsbehandling.

Resultater og eventuelle afvigelser dokumenteres og indgår i årsberetningen.

6. Aftaler på markedsvilkår

Elinord A/S indgår aftaler med både koncernforbundne og koncerneksterne virksomheder. Alle sådanne aftaler skal indgås:

- skriftligt på aftaletidspunktet, og
- på markedsmæssige vilkår,

jf. lov om elforsyning § 46 og bilag 2 til IO-bekendtgørelsen.

Koncernen er desuden omfattet af reglerne om kommuners indberetninger og erklæringer efter lov om elforsyning § 37 og § 37a. Der er således en udvidet kontrol med revisorerklæring vedrørende blandt andet forhold, herunder indgåede kontrakter med tilknyttede selskaber, der er af betydning for denne indberetning.

6.1 Registrering og overblik over aftaler

Væsentlige aftaler registreres centralt og opbevares, så:

- aftalens parter, formål og hovedvilkår kan identificeres,
- dokumentation kan fremlægges for tilsyn og kontrol.

Registreringen kan ske i eksisterende systemer og skal stå mål med virksomhedens størrelse og kompleksitet.

6.2 Markedsmæssighed og dokumentation

For aftaler med koncernforbundne virksomheder skal der foreligge dokumentation for:

- grundlaget for prissætning og vilkår,
- anvendte fordelingsnøgler eller omkostningsprincipper,
- sammenhæng med markedsniveau, hvor relevant.

Dokumentation kan bestå af:

- sammenligning med eksterne timepriser,
- omkostningsbaserede beregninger,
- revisorerklæringer eller andet relevant kontrolmateriale.

6.3 Minimumsprocedurer for kvalitetssikring

Som minimum sikres:

- at aftaler foreligger skriftligt før underskrift,
- at væsentlige aftaler godkendes af direktionen,

- at der foreligger dokumentation for markedsmæssighed ved koncerninterne aftaler.

Ved indgåelse af særligt komplekse eller væsentlige aftaler kan der inddrages ekstern rådgiver.

6.4 Periodisk kontrol

Aftaleområdet indgår i den årlige uafhængige kontrol og omfatter:

- stikprøvevis gennemgang af væsentlige aftaler,
- kontrol af skriftlighed og dokumentation,
- vurdering af, om aftaler fortsat fremstår markedsmæssige.

Resultater og eventuelle afvigelser dokumenteres og indgår i årsberetningen.

7. Regnskabsmæssig og selskabsmæssig adskillelse

Elinord A/S varetager udelukkende bevillingspligtige netaktiviteter og er selskabsmæssigt udskilt i overensstemmelse med lov om elforsyning § 47.

Konkurrenceudsatte aktiviteter varetages i særskilte selskaber i koncernen.

7.1 Regnskabsmæssig adskillelse

Elinord A/S fører særskilt regnskab i en lukket regnskabskreds. Regnskabsregistreringer foretages således, at:

- netvirksomhedens indtægter og omkostninger kan identificeres entydigt,
- der ikke sker krydssubsidiering mellem monopol- og konkurrenceudsatte aktiviteter.

7.2 Koncerninterne ydelser og fordelingsnøgler

Administrative og driftsmæssige ydelser leveres i vidt omfang af koncernens fælles serviceselskab.

Omkostningsfordeling sker efter dokumenterede og saglige fordelingsprincipper, herunder:

- timebaseret fordeling,
- omkostningstillæg,
- øvrige relevante fordelingsnøgler.

Fordelingsprincipperne er udformet, så de:

- afspejler faktisk ressourceforbrug,
- kan sammenlignes med markedsniveau, hvor relevant,
- anvendes ensartet på tværs af koncernen.

7.2.1 Timer

Alle omkostninger der kan relateres til medarbejderne, svarende til hvis man havde købt timeydelser fra eksterne leverandører, er indeholdt i den timepris som beregnes og faktureres til datterselskaberne. Timeregistrering foretages af næsten alle medarbejdere, med fordeling på relevante projekter som efterfølgende kan faktureres datterselskaberne.

Det er, som udgangspunkt, ikke hensigtsmæssigt at foretage registrering som efterfølgende skal fordeles med en fordelingsnøgle. I udgangspunktet er det derfor den enkelte medarbejder der er ansvarlig for at de enkelte selskaber belastes med de timer som er medgået til løsning af opgaver for selskabet.

7.2.2 Omkostningstillæg

Direkte omkostninger og lagervarer, der kan henføres til et datterselskab, registreres på relevante projekter i Frederikshavn Forsyning A/S, og tillægges i denne forbindelse et omkostningstillæg. Omkostningstillægget dækker de omkostninger som dækker lagerdrift, indkøb, administration mv.

Omkostningstillægget, som er et procenttillæg, fastsættes en gang årligt, i forbindelse med budgetlægning og timeprisberegning for det kommende år.

Som udgangspunkt tilgår hovedparten af koncernens omkostninger koncernens moderselskab, Frederikshavn Forsyning A/S, ligesom alle medarbejdere, og dermed lønudgifter og personaleomkostninger, også er placeret her.

7.3 Minimumsprocedurer for kontrol af regnskabsmæssig adskillelse

Som minimum gennemføres:

- årlig dokumenteret gennemgang af fordelingsnøgler og principper,
- stikprøvevis kontrol af timeregistreringer og godkendelser,

- Kontrol af fordelingsresultater for at sikre, at de er rimelige, herunder vurdering af væsentlige afvigelser.

Ændringer i fordelingsnøgler godkendes ledelsesmæssigt og dokumenteres.

7.4 Periodisk vurdering af aktiviteter

Netvirksomheden gennemfører mindst én gang årligt en vurdering af:

- om selskabets aktiviteter fortsat er begrænset til bevillingspligtige netaktiviteter,
- om ændringer i outsourcing eller koncernstruktur påvirker risikobilledet.

Vurderingen dokumenteres og indgår i den årlige rapportering og årsberetningen.

8. Data, fortrolighed og informationsadgang

Elinord A/S behandler oplysninger som led i udøvelsen af netvirksomhed og er forpligtet til at sikre:

- fortrolig behandling af kommercielt følsomme oplysninger,
- forebyggelse af diskriminerende videregivelse af oplysninger,
- ikke-diskriminerende adgang til data, hvor lovgivningen kræver det.

Dette afsnit gennemfører kravene i lov om elforsyning § 84, stk. 8 og § 84 a samt bilag 2, nr. 12–14 i IO-bekendtgørelsen.

8.1 Afgrænsning mellem fortrolighed, databeskyttelse og ikke-diskrimination

Behandling af personoplysninger reguleres af databeskyttelseslovgivningen (GDPR og databeskyttelsesloven).

Det interne overvågningsprogram supplerer databeskyttelsesreglerne ved at sikre:

- konkurrenceneutralitet,
- ensartet praksis i adgang og videregivelse,
- forebyggelse af favorisering af markedsaktører.

8.2 Kommercielt følsomme oplysninger

Vi iagttager fortrolighed om kommercielt følsomme oplysninger, som vi modtager i forbindelse med udøvelsen af vores virksomhed og forhindrer, at oplysninger om egne aktiviteter, som kan være kommercielt følsomme, bliver videregivet på en diskriminerende måde i det omfang, sådanne oplysninger overhovedet videregives.

Kommercielt følsomme oplysninger omfatter bl.a.:

- forbrugsdata og forbrugsprofiler,
- betalingsmønstre og restanceoplysninger,
- oplysninger om kunders økonomiske forhold,
- øvrige oplysninger modtaget som led i netvirksomhedens udøvelse, som kan give konkurrencemæssige fordele.

Sådanne oplysninger behandles fortroligt og må kun anvendes og videregives:

- hvor der foreligger lovhjemmel eller kundens accept, og
- på ikke-diskriminerende vilkår.

Hvis der gives fortrolige oplysninger til personer eller selskaber uden for koncernens ejerkreds, skal der udtrykkeligt gøres opmærksom på, at det er fortrolige oplysninger, der opereres med.

Hvis dataene vedrører private personer, skal der indhentes tilladelse til at videregive disse oplysninger.

8.3 Forretningsmæssigt fordelagtige oplysninger

Forretningsmæssigt fordelagtige oplysninger omfatter bl.a.:

- udbygnings- og renoveringsplaner,
- strategiske beslutninger,
- oplysninger om netvirksomhedens fremtidige aktiviteter.

Disse oplysninger håndteres efter need-to-know-princippet og må ikke videregives på en måde, der kan favorisere bestemte markedsaktører eller koncernforbundne virksomheder.

8.4 Adgangsstyring og procedurer

Elinord A/S har etableret minimumsprocedurer for:

- klassifikation af oplysninger,
- adgangsstyring til systemer og mapper,
- intern deling og ekstern videregivelse,
- opmærkning af fortrolige oplysninger.

Adgang til følsomme oplysninger gives kun i det omfang, det er nødvendigt for opgavevaretagelsen.

8.5 Ikke-diskriminerende adgang til data

Hvor lovgivningen kræver, at oplysninger stilles til rådighed for berettigede parter, sikrer Elinord A/S, at:

- adgangen sker på ensartede og gennemsigtige vilkår,
- oplysningerne stilles til rådighed via relevante systemer og processer,
- der ikke sker forskelsbehandling mellem markedsaktører.

8.6 Kontrol og dokumentation

Efterlevelse af kravene til datahåndtering kontrolleres som led i den årlige uafhængige kontrol gennem:

- stikprøvevis gennemgang af adgangsrettigheder,
- vurdering af dokumentation for videregivelse af oplysninger,
- gennemgang af eventuelle hændelser eller klager.

Kontrolresultater og eventuelle afvigelser dokumenteres og indgår i årsberetningen.

8.7 Adgang til netvirksomhedsdata i datasystemer

Formålet med dette afsnit er at sikre, at adgang til netvirksomhedsdata, som indgår i Elinord A/S' datasystemer, sker i overensstemmelse med reglerne i netvirksomhedsbekendtgørelsens § 11 og på ikke-diskriminerende vilkår for alle berettigede parter.

8.8 Afgrænsning og anvendelsesområde

Netvirksomhedsdata omfatter oplysninger, der behandles som led i varetagelsen af netvirksomhedsaktiviteter, herunder bl.a.:

- oplysninger om aftagenumre,

- måle- og forbrugsdata,
- netrelaterede drifts- og tilslutningsoplysninger,
- oplysninger, der stilles til rådighed for markedsaktører via DataHub eller andre lovpligtige systemer.

8.9 Adgangsprincipper

Adgang til netvirksomhedsdata gives efter følgende grundprincipper:

- adgang gives alene til personer og funktioner med et sagligt og dokumenteret behov for opgavevaretagelsen,
- adgang tildeles på baggrund af rolle og funktion (rollebaseret adgangsstyring),
- samme type data stilles til rådighed på samme vilkår for alle berettigede parter,
- der må ikke ske forskelsbehandling eller selektiv videregivelse af oplysninger.

8.10 Tekniske og organisatoriske foranstaltninger

Elinord A/S har etableret tekniske og organisatoriske foranstaltninger, der sikrer:

- klassifikation af data efter følsomhed og anvendelse,
- adgangsstyring via brugerrettigheder og funktionsadskillelse,
- løbende tilpasning af adgangsrettigheder ved jobskifte eller fratrædelse,
- logning og mulighed for efterfølgende kontrol af adgang og anvendelse.

8.11 Forhold til DataHub og øvrige systemer

Hvor lovgivningen kræver, at oplysninger stilles til rådighed for elhandelsvirksomheder eller andre markedsaktører, sker dette via DataHub eller andre forskriftsfastsatte systemer. Direkte adgang til interne systemer gives ikke til eksterne markedsaktører.

8.12 Kontrol og opfølgning

Efterlevelse af kravene til adgang til netvirksomhedsdata kontrolleres som led i den årlige uafhængige kontrol gennem:

- stikprøvevis gennemgang af adgangsrettigheder,
- vurdering af procedurer for tildeling og ophør af adgang,
- gennemgang af eventuelle hændelser, klager eller afvigelser.

Kontrolresultater og eventuelle korrigerende tiltag dokumenteres og indgår i årsberetningen.

9. Identitetsmæssig adskillelse

Elinord A/S skal fremstå som en selvstændig netvirksomhed og må ikke skabe uklarhed om sin identitet i forhold til koncernforbundne virksomheder, herunder elhandelsvirksomheder.

Formålet er at sikre, at kunder og markedsaktører ikke vildledes om netvirksomhedens rolle og neutralitet.

9.1 Kommunikation og visuel identitet

Elinord A/S sikrer, at:

- netvirksomheden fremstår med selvstændig identitet i kommunikation,
- hjemmeside og offentlig information er under netvirksomhedens retlige og faktiske kontrol,
- kommunikation ikke indeholder markedsføring af elhandel eller andre konkurrenceudsatte aktiviteter.

Hvor der anvendes fælles koncernplatforme eller fælles kommunikation, sikres det, at netvirksomhedens rolle og funktion er klart adskilt og tydeligt angivet.

9.2 Eksterne parter og identitetsanvendelse

Eksterne leverandører og øvrige, der udfører opgaver for Elinord A/S, skal ved opgavevaretagelsen:

- anvende en identitet, der klart kan henføres til netvirksomheden,
- ikke anvende identitet, der kan forveksles med koncernforbundne elhandels- eller serviceselskaber.

Dette sikres gennem kontraktvilkår og instruktion.

9.3 Kontrol

Efterlevelse af identitetsmæssig adskillelse indgår i den årlige uafhængige kontrol gennem:

- gennemgang af udvalgt kommunikationsmateriale,
- vurdering af kontraktvilkår for eksterne leverandører.

10. Kontrol og opfølgning

Elinord A/S sikrer, at det interne overvågningsprogram gennemføres og kontrolleres løbende i overensstemmelse med IO-bekendtgørelsens §§ 3 og 5.

10.1 Årlig uafhængig kontrol

Der gennemføres mindst én årlig, dokumenteret kontrol af programmets efterlevelse.

Kontrollen udføres af den overvågningsansvarlige og omfatter:

- stikprøvevis gennemgang af risikofyldte processer,
- vurdering af procedurer og praksis,
- opfølgning på tidligere konstaterede afvigelser.

Kontrolomfang og stikprøver tilpasses virksomhedens størrelse og risikobillede.

10.2 Dokumentation og korrigerende handlinger

Resultater af kontrollen dokumenteres skriftligt og omfatter:

- konstaterede afvigelser,
- årsager,
- korrigerende tiltag,
- ansvar og frister.

Opfølgning sker som led i næste kontrolcyklus.

10.3 Årsberetning

Den overvågningsansvarlige udarbejder årligt en årsberetning om det interne overvågningsprogram.

Årsberetningen indeholder:

- redegørelse for programmets gennemførelse,
- beskrivelse af den foretagne kontrol,
- punktvis vurdering af programmets elementer,
- identifikation af eventuelle nye risikoområder og håndtering heraf,

- redegørelse for den overvågningsansvarliges uafhængighed og kvalifikationer.

10.4 Underskrift, offentliggørelse og anmeldelse

Årsberetningen:

- dateres og underskrives af bestyrelse, direktion og den overvågningsansvarlige,
- offentliggøres på Elinord A/S' hjemmeside,
- anmeldes digitalt til Forsyningstilsynet senest den 1. juni i det efterfølgende kalenderår.

Bilag 1 – Koncernoversigt pr. 31. december 2025

