

**EY Godkendt Revisionspartnerselskab**

Dirch Passers Alle 36  
2000 Frederiksberg  
Att.: Michael, N.C. Nielsen, statsaut. revisor

**ENERGINET**  
Systemansvar

Energinet  
Tonne Kjærvej 65  
DK-7000 Fredericia

+45 70 10 22 44  
info@energinet.dk  
CVR-nr. 39 31 49 59

## ELKLARATION 2022, LETTER OF REPRESENTATIONS

### Ledelsens regnskabserklæring Energinets Rapport – Generelle Eldeklaration 2022

Denne ledelseserklæring afgives i tilknytning med jeres undersøgelse med begrænset sikkerhed i forhold til eldeklarationen præsenteret i tabellen på side 4 (herefter "eldeklarationen") i Energinets Rapport – Generelle Eldeklaration 2022 for perioden 1. januar til 31. december 2022 ("Rapporten"), som beskrevet i vores aftalebrev af 3. marts 2020.

Vi er opmærksomme på, at indhentelse af udtalelser fra os vedrørende oplysningerne i denne ledelseserklæring er en væsentlig arbejdshandling for at kunne opfylde de krav, som fremgår af erklæringsstandarden *ISAE 3000: Andre erklæringsopgaver end revision eller review af historiske finansielle oplysninger*, som skal gøre det muligt for jer at udtrykke en konklusion om, hvorvidt:

- I er ikke blevet bekendt med forhold, der giver jer grund til at mene, at eldeklarationen, som indgår i Rapporten, ikke i al væsentlighed er oplyst og præsenteret i henhold til Energinets oplyste kriterier ("Regnskabspraksis") på side 5-7 i Rapporten.

Vi forstår endvidere, at jeres test af vores materiale og udførelse af andre arbejds-handlinger var begrænset til sådanne handlinger, som I fandt nødvendige til formålet.

Visse oplysninger i denne ledelseserklæring er beskrevet som værende begrænset til forhold, der er væsentlige. Forhold anses for væsentlige, uanset omfang, hvis de involverer en udeladelse af erklæringsemnet, eller hvis de er genstand for fejlinformation, som i lyset af de omgivende omstændigheder gør det sandsynligt, at en fornuftig persons vurdering ville ændre sig eller blive påvirket af udeladelsen eller fejlinformationen.

Derfor fremsætter vi følgende erklæringer i forbindelse med vores ansvar i forbindelse med udarbejdelsen af rapporten, som efter vores bedste overbevisning er sande:

#### **A. Rapport og materiale**

1. Vi bekræfter, at det er vores ansvar som medlemmer af Energinets ledelse, at udarbejde, præsentere og sikre erklæringsemnets generelle nøjagtighed i henhold til kriterierne og for at vælge de kriterier, der er nævnt ovenfor. Vi bekræfter også, at det er vores ansvar at vurdere, om sådanne kriterier er passende til formålet.
2. Det er af vores opfattelse, at der er etableret og opretholdt effektive interne kontroller og tilstrækkeligt materiale til at kunne udarbejde pålidelig dokumentation i forbindelse med Rapporten, herunder til forebyggelse eller opdagelse af væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes fejl eller svig, som EY har baseret deres arbejde på. Vi er ikke bekendt med mangler i udformningen eller opretholdelsen af selskabets interne kontroller, som vil have væsentlig indflydelse på Rapporten. Vi har ingen bekymringer, som vi ikke har informeret jer om i løbet af jeres arbejde i forbindelse med mangler i udformningen eller opretholdelsen af de interne kontroller, der vil have væsentlig indflydelse på den information, som er oplyst, og som ligger udenfor vores operationelle og finansielle kontrol.
3. Vi bekræfter, at det er vores ansvar at opbevare materiale i 5 år, som selskabet er forpligtet til at opbevare regnskabsmateriale i henhold til kriterierne.
4. Vi bekræfter målingen eller evalueringen af det underliggende erklæringsemne i forhold til de gældende kriterier, herunder at alle relevante forhold er afspejlet i informationen om erklæringsemnet. Derudover er det vores opfattelse, at væsentlige forudsætninger, som anvendes til grundlag for vurderinger, der påvirker erklæringsemnet, er rimelige.
5. Desuden bekræfter vi, at det er vores opfattelse, at krigen i Ukraine ikke har haft nogen væsentlig indflydelse på det rapporterede materiale i Rapporten. Derudover bekræfter vi, at Covid-19 ikke har haft nogen væsentlig indflydelse på interne kontroller.

#### **B. Besvigelser og fejl**

1. Vi er ikke bekendt med tilfælde af svig eller mistanke om svig, som involverer a) ledelse, b) medarbejdere, som har en væsentlig rolle i

selskabets processer og procedurer i relation til erklæringsemnet i overensstemmelse med kriterierne, som er specificeret ovenfor eller c) andet, hvor svig med rimelig sandsynlighed har en væsentlig indflydelse på det rapporterede eller præsentation af erklæringsemnet i vores Rapport. Vi er ikke bekendt med påstande om uregelmæssigheder, herunder svig eller mistanke om svig (uanset kilde eller form, herunder, men ikke begrænset til, påstande fra whistleblowers), som sandsynligvis vil resultere i fejlinformation af oplysningerne i rapporten.

2. Vi har ikke identificeret væsentlige forskelle i forbindelse med udarbejdelsen af de rapporterede oplysninger i vores Rapport, som EY ikke er blevet gjort bekendt med.

### **C. Overholdelse af love og bestemmelser**

1. Vi har oplyst jer om alle tilfælde af manglende overholdelse af love og bestemmelser, der kan have indflydelse på vores Rapport.
2. Der har ikke været tilfælde af manglende overholdelse af kontrolmyndigheders krav, som med rimelighed vil have væsentlig indflydelse på informationen i vores Rapport.
3. Der har ikke været nogen kommunikation fra tilsynsmyndigheder vedrørende manglende overholdelse, som med rimelighed vil have væsentlig indflydelse på de rapporterede oplysninger i vores Rapport.
4. Hvis der tidligere er blevet afgivet erklæring enten obligatorisk eller frivilligt om eldeklarationen for den rapporterede periode, har vi gjort jer opmærksomme på alle forhold, der er identificeret i tidligere år.

### **D. Fuldstændig og nøjagtighed i information**

1. Den information, som vi har videregivet til jer, udgør en rimelig præsentation af eldeklarationen.
2. Vi har stillet det relevante materiale og underliggende data, anden information, forklaringer og assistance til rådighed, der er nødvendig for udførelsen af erklæringsopgaven. Vi har givet jer adgang til alle nøglemedarbejdere i vores organisation, der er relevante for jeres erklæringsopgave.
3. Vi har gjort jer opmærksom på alle ikke-korrigerede fejl eller fejlinformationer i de rapporterede informationer, uanset om de er væsentlige eller uvæsentlige. Vi er af den opfattelse, at indvirkningen af ikke-

korrigerede fejlinformationer er uvæsentlige, enkeltvis og samlet, for informationen omkring erklæringsemnet som helhed.

4. Vi har vurderet, at grundlaget for forudsætninger, skøn, modeller, metoder og hensigtsmæssigheden i processerne, som er anvendt i forbindelse med fastlæggelse af værdier (f.eks. faktorer, der ikke er specificeret i kriterierne) er passende og nøjagtige. Væsentlige forudsætninger, som er anvendt til at foretage væsentlige skøn, er rimelige.
5. De systemer, som har dannet grundlag for jeres erklæringsopgave, er udformet til at indsamle og rapportere fuldstændig og nøjagtig data i relation til Energinets operationer.

#### **E. Uafhængighed**

1. Vi er ikke bekendt med forhold, der giver grund til, at EY Godkendt Revisionspartnerselskab ikke kan anses for at være uafhængig. Vi er opmærksomme på, at I på samme vis har foretaget tilstrækkelige forespørgsler til bekræftelse af, at I overholder jeres uafhængighedsforpligtelser.

#### **F. Efterfølgende begivenheder**

1. Der har efter vores bedste overbevisning ikke været væsentlige begivenheder efter d. 31. december 2022, som kræver ændring af den rapporterede information eller yderlige oplysninger i vores Rapport for perioden 1. januar 2022 til 31. december 2022, udover de oplysninger, som vi allerede har gjort jer opmærksomme på, og allerede har opdateret.

#### **G. Øvrig information i Rapporten**

1. Vi bekræfter, at det er vores ansvar at udarbejde øvrig information, der indgår i Rapporten.

#### **H. Elektronisk præsentation af Rapporten**

1. I relation til offentliggørelse af vores Rapport på vores hjemmeside, bekræfter vi, at:
  - a) vi er ansvarlige for den elektroniske præsentation af vores Rapport,
  - b) vi vil sikre, at den elektroniske version af den påtegnede Rapport og erklæringsafgiverens erklæring på hjemmesiden vil være identiske med den endelige underskrevne papirudgave,

- c) vi har vurderet sikkerhedskontrollerne og dataenes integritet på hjemmesiden, og at der er indført tilstrækkelige procedurer til at sikre integriteten af de offentliggjorte oplysninger; og
- d) vi vil ikke præsentere erklæringsafgiverens erklæring på den fulde Rapport i forbindelse med præsentation af uddrag fra den fulde Rapport.

På vegne af Energinet  
Erritsø, 27. juni 2023

.....  
Thomas Egebo  
CEO

.....  
Niels Ejnar Helstrup Jensen  
Senioringeniør

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift. Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.

## Underskrivere

Mit 



**Thomas Als Egebo**

CEO, Energinet

19291d1c-564f-4787-a027-c8e397df7731

27-06-2023 12:25

Mit 



**Niels Ejnar Helstrup Jensen**

Senioringeniør, Energinet

942374e1-56ed-4370-bed0-5262ff4549f2

27-06-2023 12:30

## Dokumenter i transaktionen

Eldeklaration 2022, Letter of representations.pdf

Nærværende dokument



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringsservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument.

Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan verificeres dokumentets ægthed

Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringsservice.