



Årsberetning om intern overvågning 2023

for

Dinel A/S

CVR-nr. 25 70 69 00



## Indholdsfortegnelse

0.	Gennemførelse og kontrol af IO-Program .....	3
0.1.	Indledning og konklusion.....	3
0.2.	Ændringer i IO-Programmet .....	3
0.3.	Koncernstruktur.....	4
0.4.	Information og aktiviteter om IO i organisationen .....	5
0.5.	Hvordan gennemføres en passende kontrol af Programmet?.....	6
0.6.	Afviigelser fra Programmet i 2023.....	6
1.	Habilitetskrav .....	6
1.1.	Organisationsstruktur .....	6
1.2.	Habilitet for bestyrelse og ledelse.....	6
1.3.	Ledelsens uafhængighed fra erhvervsmæssige interesser .....	7
2.	Adgang til distributionsnettet.....	7
2.1.	Betingelser og vilkår .....	7
2.2.	Kvalitet i levering .....	8
3.	Kundekontakt .....	8
3.1.	Direkte kontakt til kunder og øvrige.....	8
4.	Indgåelse af aftaler .....	9
4.1.	Indgåelse af aftaler og transfer pricing.....	9
5.	Regnskabsmæssig adskillelse .....	10
5.1.	Regnskabsmæssig adskillelse .....	10
6.	Selskabsmæssig udskillelse .....	10
7.	Ikkediskriminerende adgang til data.....	10
7.1.	Datahub .....	10
8.	Kommunikation med elhandlere .....	11
8.1.	Kommunikation om konkrete aftagenumre.....	11
9.	Forretningsmæssigt følsomme oplysninger.....	11
9.1.	Outsourcing af administrative opgaver .....	11
9.2.	Adgang til og håndtering af følsomme oplysninger .....	11
10.	Forretningsmæssigt fordelagtige oplysninger.....	11
10.1.	Forretningsmæssigt fordelagtige oplysninger om egne aktiviteter .....	11
11.	Netselskabernes særskilte identitet.....	12

11.1.	Identitetsmæssig adskillelse fra koncernforbundne selskaber .....	12
11.2.	Hjemmeside.....	12
12.	Netselskabernes særskilte identitet i forbindelse med outsourcing af opgaver ....	12
12.1.	Outsourcing af opgaver .....	12
13.	Den overvågningsansvarliges uafhængighed, kompetencer og referencer.....	13

## **0. Gennemførelse og kontrol af IO-Program**

### *0.1. Indledning og konklusion*

Dinel A/S (herefter Dinel) har etableret et program til sikring af ikke-diskriminerende adfærd samt intern overvågning heraf (herefter IO-Programmet eller Programmet) på grundlag af § 20a i lov om elforsyning og bekendtgørelse om program for intern overvågning for net- og transmissionsvirksomheder og Energinet (*BEK. 1615 af 04/12/2023*). Ifølge bekendtgørelsen skal der udover IO-Programmet årligt udarbejdes en beretning for at sikre, at Programmet overholdes.

Programmet beskriver tiltag, der skal forhindre, at der sker sammenblanding af monopolaktiviteter og konkurrenceudsatte aktiviteter, samt forhindre at der ikke diskrimineres i forbindelse med adgang til distributionsnettet.

Det er Dinels vurdering, at selskabet samlet set opfylder lovgivningens krav om ikke-diskriminerende adfærd og selvstændig beslutningstagen. Det er herunder vurderingen, at IO-Programmet på de enkelte områder og samlet set sikrer, at reglerne overholdes.

### *0.2. Ændringer i IO-Programmet*

IO-Programmet er senest blevet opdateret i foråret 2023 i forbindelse med indførelse af informations- og uddannelses tiltag.

Endvidere er Programmet ændret ultimo 2023 i forbindelse med nye lovgivningskrav gældende pr. 1. januar 2024. De nye krav relaterer sig primært til netvirksomhedernes habilitet.

For at opfylde kravet om ledelsens habilitet er der indsat et tiltag om, at ledende medarbejdere og bestyrelsesmedlemmer skal underskrive en erklæring om, at de opfylder habilitetskravene. Yderligere er der indsat tiltag omkring, at den overvågningsansvarlige, Dinels direktion og økonomifunktionen i forbindelse med aflæggelse af årsberetningen for IO-Programmet gennemgår sammensætningen af ledelsen og bestyrelsen i Dinel.

For at sikre opfyldelse af kravet om mindst to uafhængige bestyrelsesmedlemmer, er indsat et tiltag om, at de to bestyrelsesmedlemmer underskriver en erklæring, hvori de erklærer deres uafhængighed.

Dernæst er det et krav, at bestyrelsen har tilstrækkelig viden. For at sikre dette krav, er der i Programmet indsat et tiltag om, at der regelmæssigt – og ved valg af ny bestyrelse – afholdes kursus for bestyrelsen om Elforsyningslovens regler og herunder grundlaget for, at netvirksomheden skal agere uafhængigt og neutralt.

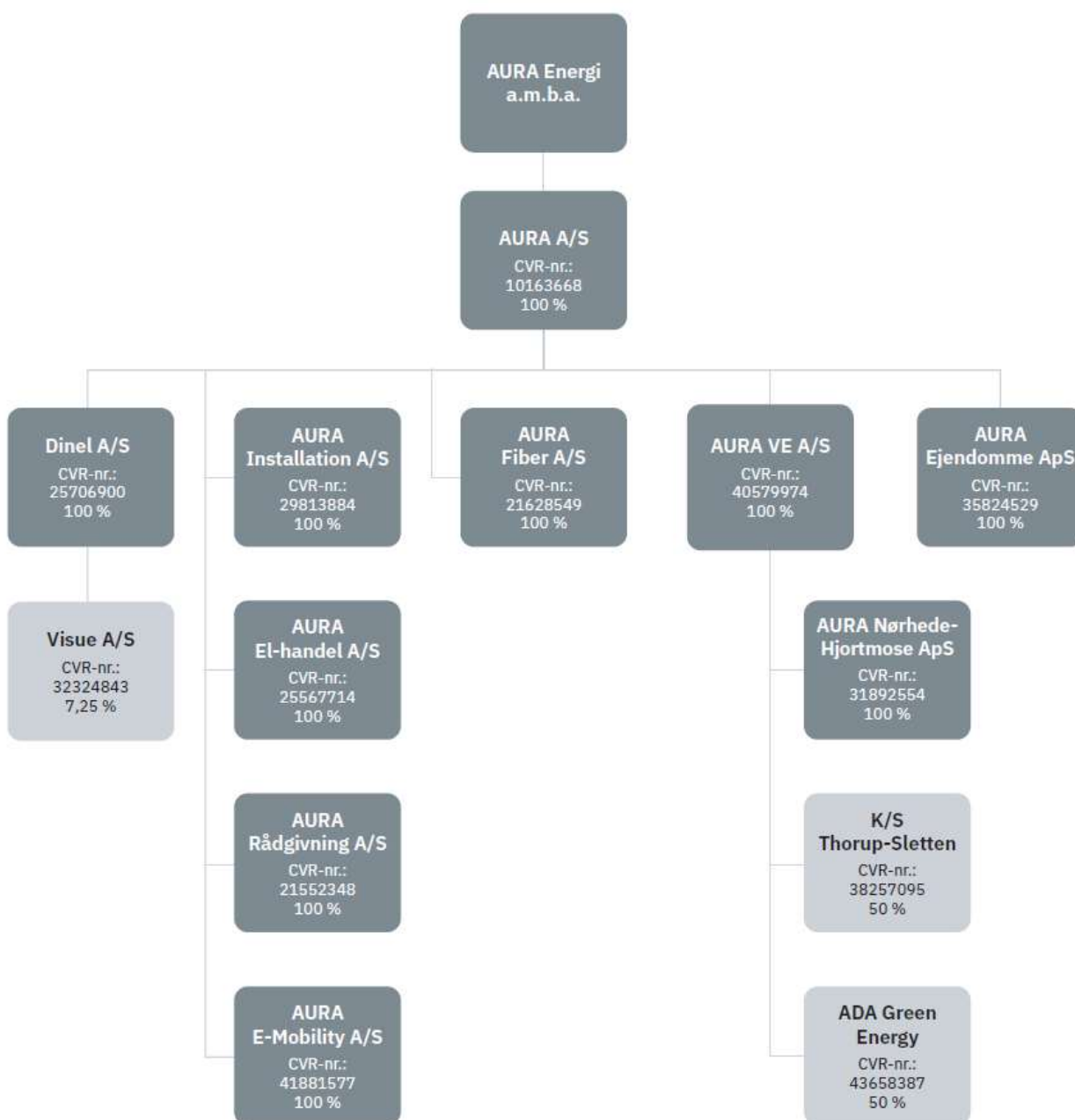
Herudover er det et krav, at der er dokumentation for arbejdsdelingen mellem netvirksomhedens bestyrelse og direktion. Til opfyldelse heraf er Selskabets vedtægter og direktionsinstruks samt bestyrelsens forretningsorden offentliggjort på Selskabets hjemmeside.

Til opfyldelse af kravet om, at ledelsen skal handle uafhængigt af erhvervsmæssige interesser, er der udarbejdet en erklæring herom, som direktører og ledende medarbejdere har underskrevet samt udarbejdet en procedure for skift i ansættelse. Medarbejderne har underskrevet en erklæring om, at proceduren er læst og forstået.

Udover kravene til ledelsens habilitet, stilles der fra 1. januar 2024 yderligere krav til den overvågningsansvarlige, jf. intern overvågningsbekendtgørelsens (BEK. 2023-04-12, nr. 1615) §§ 6-8, herunder krav om vedkommendes habilitet, uafhængighed, indsigt i netvirksomheden samt adgang til bestyrelsesmøder. Som tiltag til opfyldelse heraf, kan nævnes, at den overvågningsansvarlige skal underskrive en erklæring, hvorefter han erklærer sig indforstået med kravene og bekræfter sin uafhængighed.

### 0.3. Koncernstruktur

Herunder er vist koncernstrukturen i AURA koncernen pr. 1. januar 2024. Dinel er et 100% ejet datterselskab af AURA A/S.



Dinel har bevilling til netvirksomhed i dele af Østjylland og har ca. 113.000 tilsluttede forbrugere. Dinels distributionsnet anvendes både af selskaber, som er en del af AURA Energis koncern og af selskaber, der er i konkurrence med disse.

AURA A/S er ejet 100% af andelsselskabet AURA Energi a.m.b.a. AURA A/S leverer hovedparten af de administrative serviceydelser, som f.eks. juridisk rådgivning, compliance, regnskab, lagerhåndtering, indkøb, HR, økonomi og controllerfunktion til Dinel. Der er indgået skriftlige aftaler om salg af disse ydelser til Dinel på markedsmæssige vilkår i henhold til reglerne i elforsyningsloven.

AURA A/S ejer elleverandørselskabet AURA El-handel A/S med en ejerandel på 100%. AURA El-handel A/S leverer ydelser til Dinel på markedsmæssige vilkår i henhold til skriftlig aftale.

Dinel ejer selv egne lagre, køretøjer og IT. Undtaget herfra er IT som anvendes af flere selskaber i AURA-koncernen. Dette er ejet af AURA A/S, og omkostninger hertil fordeles efter nøgler, som IT-afdelingen vurderer som retvisende.

AURA A/S ejer holdingselskabet AURA VE A/S med en ejerandel på 100%. AURA VE A/S ejer produktionselskabet AURA Nørhede Hjortmose ApS med 100%. Derudover ejer AURA VE A/S andele i andre selskaber, der producerer forskellige former for vedvarende energi. Dinel har ikke indgået aftale med disse selskaber.

Det er vurderingen, at der ikke er kommet nye risikogrupper til i 2023.

#### *0.4. Information og aktiviteter om IO i organisationen*

For at sikre et godt og bredt kendskab til reglerne i IO informeres der ved nyansættelse og løbende efter behov. Det er de enkelte afdelingslederes ansvar at informere om IO ved nyansættelse og sørge for at medarbejdere er ajour med reglerne. Der er i foråret 2023 og igen i januar 2024 opdateret materiale til brug for ledernes opgaver her.

Ved større ansættelser og behov i øvrigt afholdes medarbejderkurser.

Økonomiafdelingen formidler i samarbejde med den overvågningsansvarlige i Dinel nye regler på området til afdelingslederne og relevante medarbejdere. Økonomiafdelingens opgaver på området er beskrevet i samhandelsaftale mellem Dinel og AURA A/S.

Der har i 2023 i samarbejde med koncernekstern ekspertbistand været afholdt seminar for ledelsen i Dinel med tema om IO-Programmet.

Medarbejdere med ansvar for IO deltager aktivt i kurser, seminarer og workshops udbudt af brancheorganisationen Green Power Denmark. I 2023 har man bl.a. deltaget i webinarer og kursus om nye lovregler på i området.

Medarbejdere som udelukkende udfører arbejde relateret til den bevillingspligtige aktivitet ansættes direkte i Dinel. Ved udgangen af 2023 er der tale om 75 personer. Alle disse har fået undervisning i IO og har skriftligt erklæret, at de har et kendskab til reglerne.

Der er foretaget en vurdering af hvilke medarbejdere/afdelinger i den øvrige AURA-koncern, der kan falde ind under reglerne om IO i forbindelse med varetagelse af opgaver for Dinel. Ved udgangen af 2023 er der tale om 59 medarbejdere.

Der er i 2023 ansat 17 nye medarbejdere, som er omfattet af IO, som har underskrevet erklæring om kendskab til reglerne.

Der har i 2023 i samarbejde med koncernekstern ekspertbistand været afholdt møde for alle medarbejdere i Dinel og medarbejdere i AURA, der udfører opgaver for AURA.

Der er i foråret 2023 indført en udvidelse af medarbejdererklæringen, så medarbejderne erklærer, at de har kendskab til reglerne såvel som, at de vil overholde disse i deres arbejde.

Dinel har i forbindelse med gennemførelse af GPD's e-learning kursus afventet en opdateret version af kurset. Gennemførelsen sker på den baggrund primo 2024 for alle medarbejdere i Dinel og medarbejdere i AURA, der udfører opgaver for Dinel.

#### *0.5. Hvordan gennemføres en passende kontrol af Programmet?*

Direktøren i Dinel har frem til begyndelsen af august 2023 varetaget funktionen som overvågningsansvarlig. I overensstemmelse med lovkrav gældende fra 1. januar 2024 blev der den 9. august 2023 udpeget en ny overvågningsansvarlig. Den overvågningsansvarlige er omtalt i pkt. 13 nedenfor.

I 2023 har det selskabsforbundne serviceselskab SERVIA udført en audit til brug for undersøgelse af medarbejdernes kendskab til reglerne. Der blev i denne forbindelse talt med ca. 20 medarbejdere i Dinel og AURA. På baggrund af audit er udarbejdet en rapport, der konkluderer, at medarbejderne generelt udviser stort kendskab til reglerne.

I rapporten er også omtalt nogle områder, som Dinel skal have fokus på i forhold til gennemførelse af Programmet. Der er efterfølgende blevet arbejdet med disse fokuspunkter, herunder blandt andet systematik i gennemgangen af reglerne for nye medarbejdere samt at udbrede kendskabet til den overvågningsansvarlige på tværs i organisationen.

#### *0.6. Afvigelser fra Programmet i 2023*

Der er i 2023 registreret og fulgt op på enkelte afvigelser fra IO-Programmet. Disse vil blive omtalt i afsnit 3 (kundekontakt) samt afsnit 11 (særskilt identitet).

## **1. Habilitetskrav**

### *1.1. Organisationsstruktur*

Som det fremgår af organisationsdiagrammet ovenfor, er Dinel ejet af AURA A/S med en ejerandel på 100%. Øvrige datterselskaber i koncernen indbefatter bl.a. elleverandør-selskabet AURA EI-handel A/S og produktionsselskabet AURA Nørhede-Hjortmose ApS.

### *1.2. Habilitet for bestyrelse og ledelse*

Dinel har egen bestyrelse. Medlemmerne af Dinels bestyrelse har i 2023 ikke varetaget bestyrelsesposter i de koncernforbundne konkurrenceudsatte selskaber. Endvidere er der ingen bestyrelsesmedlemmer i Dinel som direkte eller indirekte deltager i driften eller ledelsen af AURA EI-handel A/S og AURA VE A/S-koncernen.

Bestyrelsesmedlemmerne har underskrevet en erklæring om, at de lever op til elforsyningslovens og netvirksomhedsbekendtgørelsens habilitetskrav.

Der blev den 7. december 2023 valgt to uafhængige medlemmer til bestyrelsen. Disse to medlemmer deltager hverken direkte eller indirekte i driften eller ledelsen af en selskabsmæssigt forbundet virksomhed, der varetager en konkurrenceudsat elektricitetsaktivitet, udfører opgaver for netvirksomheden eller ejer andele i disse.

Disse to uafhængige medlemmer har primo 2024 underskrevet erklæring om, at de ikke direkte eller indirekte ejer andele eller deltager i en selskabsmæssigt forbundet virksomhed som nævnt ovenfor.

Ingen direktører eller ledende medarbejdere i Dinel hverken deltager eller i 2023 har deltaget direkte eller indirekte i driften eller ledelsen af AURA EI-handel A/S, AURA VE A/S, AURA Nørhede-Hjortmose ApS og moderselskabet AURA Energi a.m.b.a.

Direktionen og de ledende medarbejdere har underskrevet en erklæring om, at de ikke deltager i ovennævnte aktiviteter.

Der har i 2023 ikke været klager fra kunder eller andre vedrørende brud på reglerne om habilitet.

### *1.3. Ledelsens uafhængighed fra erhvervmæssige interesser*

Ingen ansatte i ledelsen i Dinel er personligt afhængig af koncernens performance,

Direktionen og de ledende medarbejdere i Dinel har i maj 2023 erklæret, at deres løn ikke afhænger af AURA-koncernens performance, ligesom de har erklæret, at de ikke er i besiddelse af værdipapirer m.v. i AURA-koncernen.

Der er i Dinel i 2023 udarbejdet en procedure for håndtering af eventuelle skift af ansættelse til elhandels- eller elproduktionsvirksomhed. Direktionen og ledende medarbejdere har underskrevet en erklæring om, at de har læst og forstået proceduren. Der har indtil nu ikke været eksempler på sådanne ansættelsesmæssige skift.

## **2. Adgang til distributionsnettet**

### *2.1. Betingelser og vilkår*

Der har ikke været ændringer til dette punkt i 2023.

Dinels gældende betingelser og vilkår fremgår til enhver tid af selskabets hjemmeside og følger Green Power Danmarks standarder, som er anmeldt til og godkendt af Forsyningstilsynet. Betingelserne og vilkårene sikrer, at Dinel giver alle elleverandører og andre aktører netadgang på samme ikke-diskriminerende vilkår.

Ligeledes er anvendte nettariffer, netgebyrer og betingelser for brug af og tilslutning til distributionsnettet offentliggjort på selskabets hjemmeside. Også disse følger Green Power Danmarks standarder, og er godkendt af Forsyningstilsynet.



Dinel varslede i 2022 indførelse af producentbetalingsmodel og tilslutningsvilkår for producenter med ikrafttræden fra 1. januar 2023. Dinels anvendte metode følger den myndigheds-godkendte branchemodel. Dinel varslede endvidere i slutningen af 2022 indførelse af tarifmodel 3.0 med ikrafttræden 1. april 2023. Tarifmetoden følger ligeledes den myndigheds-godkendte branchemodel.

Datahubben samt indførelsen af Engrosmodellen i april 2016 giver yderligere sikkerhed for, at Dinel ikke diskriminerer enkelte elleverandører, idet al kontakt mellem Dinel og elleverandørerne foregår anonymt gennem Datahubben.

Dinel opfylder kravene til indberetning i LER (ledningsejerregistret), så alle har mulighed for at forespørge på ledningsoplysninger i Dinels område. Dermed kan andre aktører, som skal have kabler i jorden, nemt undersøge om der er planlagte graveprojekter og tilmelde sig eventuel samgravning.

Aktører, der erhvervsmæssigt udfører gravearbejder, skal i henhold til ledningsejerloven indhente oplysninger fra LER, inden gravearbejde påbegyndes.

Der har i 2023 ikke været henvendelser/klager fra kunder i forbindelse med adgang til distributionsnettet.

## *2.2. Kvalitet i levering*

I alle tilfælde af afbrud i 2023 har Dinel fulgt procedureerne, som er beskrevet i IO-Programmet. Der prioriteres således ikke mellem kunder med afbrud. Dog prioriteres udbedringen altid således, at det højeste spændingsniveau udbedres først.

Der har i 2023 været fem berettigede spændingsreklamationer. Alle er håndteret ifølge ikke diskriminerende procedurer. Tre reklamationer afventer netforstærkning, og de to øvrige er løst på anden vis.

## **3. Kundekontakt**

### *3.1. Direkte kontakt til kunder og øvrige*

Med indførelsen af Engrosmodellen er kontakt med slutkunderne flyttet fra netselskaberne til elleverandørerne. Kun i decideret nettekniske spørgsmål skal slutkunderne fortsat kontakte deres netselskab. Engrosmodellen minimerer derfor i høj grad risikoen for at Dinel kan diskriminere i sin kundekontakt.

Alle medarbejdere med kundekontakt er ansat i Dinel og er orienteret om formålet med etablering af IO-Programmet. Alle relevante medarbejdere har skriftligt bekræftet på en erklæring, at de i deres kundekontakt ikke må favorisere bestemte selskaber, kunder, elleverandører, konsulenter, håndværkere m.fl.

Alle samarbejdspartnere behandles efter de samme principper, jf. også beskrivelsen under pkt. 2 ovenfor vedr. adgang til distributionsnettet.

Undervisning i IO har i afdelinger med direkte kundekontakt haft stor fokus på, at bestemte selskaber og produkter ikke favoriseres. Ligeledes har der været lagt vægt på, at der aldrig

må være tvivl om, at det er netselskabet, der er afsender, når der er skriftlig eller elektronisk kontakt med kunder og øvrige.

Dinel sender ikke brochurer eller anden generel information til kunder eller forbrugere.

I tvivlstilfælde bliver økonomiafdelingen eller den IO-ansvarlige kontakten inden afsendelse.

Der har i 2023 ikke været henvendelser fra kunder eller andre vedrørende diskrimination i kundekontakt.

Der er registreret en enkeltstående episode, hvor en montør henviste en kunde til et koncerninternt selskab på spørgsmål om valg af elinstallatør. Montøren blev efterfølgende selv opmærksom på, at der var tale om en afvigelse. Den pågældende er blevet orienteret og indskærpet om reglerne på ny.

## **4. Indgåelse af aftaler**

### *4.1. Indgåelse af aftaler og transfer pricing*

Udgangspunktet for fastsættelse af afregningspriser mellem Dinel og virksomheder med kommercielle aktiviteter er elforsyningslovens § 46, der tilsiger, at aftaler som kollektive elforsyningselskaber indgår med andre virksomheder, herunder koncernvirksomheder, skal indgås på markedsmæssige vilkår.

Dinel køber enkelte ydelser fra vertikalt integrerede koncernselskaber, og for disse aftaler gælder samme afregningsvilkår som for en uafhængig tredjepart. Der foreligger skriftlige aftaler for samarbejderne.

AURA-koncernen opdaterer årligt og efter behov kontrakter og dokumentation for intern samhandel mellem AURA A/S og de vertikalt integrerede selskaber, herunder Dinel.

Eksterne transfer pricing konsulenter fra EY har gennemgået de samhandelskontrakter, som er anvendt i 2023. Det er for Dinels vedkommende en aftale om køb af serviceydelser fra AURA A/S. Disse ydelser er i prisdokumentationen opdelt i low-value added services og en række andre services.

Økonomiafdelingen har i forlængelse heraf testet alle væsentlige interne samhandler vedr. 2023 for markedsmæssighed, samt at transaktionerne lever op til kravene i brancheinstruks fra Dansk Energi og dermed også elforsyningslovens § 46.

Ydelsesbeskrivelser og prisbilag for 2023 er opdateret. Ydelsesbeskrivelserne redegør for det materielle indhold i ydelserne samt fordelingsnøgler, mens prisbilaget redegør for valg af transfer pricing-metode, funktions-, risiko- og aktivanalyse samt sammenlignelighedsanalyser.

Koncerninterne kreditfaciliteter og cash-pool aftaler er skriftlige og indgået på markedsvilkår med en forrentning svarende til koncernens eksterne lånerente. Disse aftaler er også for 2023 gennemgået af eksterne transfer pricing konsulenter.

Der har i 2023 ikke været klager fra kunder eller andre vedrørende brud på reglerne om Dinels indgåelse af aftaler.

## **5. Regnskabsmæssig adskillelse**

### *5.1. Regnskabsmæssig adskillelse*

Dinel har bevilling til netvirksomhed og ikke til transmissionsvirksomhed.

Der er etableret selvstændig bogføringskreds for Dinel i økonomisystemerne.

Fællesudgifter i koncernen er fordelt ud fra objektive fordelingsnøgler. Der foretages en vurdering af fordelingsnøglerne i forbindelse med budgetlægningen, ligesom nøglerne korrigeres løbende for væsentlige ændringer i antal medarbejdere og lignende relevante faktorer. Fastlæggelsen af fordelingsnøgler tager endvidere udgangspunkt i ovenstående beskrevne anerkendte prisfastsættelsesmetoder. Der har ikke været ændringer til metoden for fordeling af omkostninger i 2023, men fordelingsnøglerne har været justeret i takt med at aktiviteten har ændret sig i koncernen.

Den eksterne revision har i forbindelse med revision af AURA-koncernens regnskaber gennemgået forretningsgangene i koncernen, uden at det har givet anledning til bemærkninger vedrørende regnskabsmæssig adskillelse.

## **6. Selskabsmæssig udskillelse**

Dinel er et registreret aktieselskab med eget cvr. nr.

Der er ikke sideordnet aktivitet i Dinel, og selskabet er således kun beskæftiget med driften af netvirksomheden.

Koncernens aktiviteter vedrørende elhandel, rådgivning, drift af fibernet, vejbelysning, elinstallation, e-mobilitet og vindmølle drift er juridisk og regnskabsmæssigt udskilt i selvstændige selskaber.

## **7. Ikkediskriminerende adgang til data**

### *7.1. Datahub*

Ifølge reglerne i lov om elforsyning § 84a stk. 3 er Dinel forpligtet til at videregive oplysninger til berettigede parter på en ikke-diskriminerende måde.

Dinel har i 2023 videregivet information til datahubben i henhold til Energinets forskrifter.

Der har i 2023 ikke været klager fra kunder eller andre vedrørende brud på reglerne om videregivelse af data til berettigede parter på ikke-diskriminerende vilkår.

## **8. Kommunikation med elhandlere**

### *8.1. Kommunikation om konkrete aftagenumre*

Efter indførelsen af Datahubben sker kommunikation omhandlende konkrete aftagenumre mellem netselskaber og elhandelsselskaber efter Energinets forskrifter via datahubben.

I forbindelse med undervisning er det i relevante afdelinger tydeliggjort, at direkte kommunikation med elleverandører vedrørende konkrete aftagenumre uden om Datahubben kun er tilladt i særlige tilfælde fastlagt i Energinets forskrifter.

Der har i 2023 ikke været klager fra kunder eller andre vedrørende diskrimination i kommunikation med elhandlere.

## **9. Forretningsmæssigt følsomme oplysninger**

### *9.1. Outsourcing af administrative opgaver*

Fakturerings- og opkrævningsfunktionen samt IT-funktion er outsourcet til serviceselskabet AURA A/S. Derudover varetager AURA A/S også økonomi, HR og jura for Dinel. Før 2016 var også kundeservice outsourcet til serviceselskabet, men med indførelsen af Engrosmodellen er dette ikke længere relevant, da al slutkundecontact sker direkte til elleverandøren. Undtaget herfor er rent nettekniske spørgsmål, som Dinel selv varetager.

### *9.2. Adgang til og håndtering af følsomme oplysninger*

Der er spærring af IT-adgange for medarbejdere uden et i forhold til deres jobfunktion nødvendigt behov for adgang til forretningsmæssigt følsomme oplysninger.

Medarbejdere i AURA El-handel A/S m.fl. har i forlængelse heraf i 2023 ikke haft adgang til databaser med forretningsmæssigt følsomme distributionsdata.

Dinel har sit eget ERP/afregningssystem, som kun relevante medarbejdere i Dinel har adgang til. Ingen medarbejdere uden for Dinel, med undtagelse af enkelte relevante personer i IT-, regnskabs- og økonomiafdelingen, har adgang til Dinels systemer. Disses adgange er i øvrigt begrænset til kun at omfatte helt specifikke områder, som er nødvendige for udførelsen af deres arbejde for Dinel.

Der er i 2023 ikke modtaget klager i forbindelse med forretningsmæssigt følsomme oplysninger.

## **10. Forretningsmæssigt fordelagtige oplysninger**

### *10.1. Forretningsmæssigt fordelagtige oplysninger om egne aktiviteter*

Forretningsmæssigt fordelagtige oplysninger om Dinels aktiviteter er ikke alment tilgængelige for medarbejderne. Det er kun medarbejdere, hvor adgang til oplysningerne har været relevant for deres jobfunktioner, som har haft adgang til data i 2023.

De medarbejdere, der har eller har haft adgang til oplysningerne, har i 2023 alle underskrevet erklæring om kendskab til procedurerne for behandling af disse.

Ledningsoplysninger er frit tilgængelige for alle på Dinels hjemmeside, som beskrevet under punkt 2.1.

Der er ikke modtaget klager i løbet af året om diskriminering i forbindelse med forretningsmæssigt fordelagtige oplysninger.

## **11. Netselskabernes særskilte identitet**

### *11.1. Identitetsmæssig adskillelse fra koncernforbundne selskaber*

I 2016 skiftede Dinel navn fra AURA EI-net. Ved samme lejlighed blev selskabets logo ændret, så det tydeligt adskiller sig fra øvrige logoer i AURA-koncernen. Medarbejdere, som er ansat i Dinel, har arbejdstøj, som tydeligt adskiller sig fra de øvrige medarbejdere i AURA-koncernen, ligesom de biler, der bruges i det bevillingspligtige arbejde i Dinel, er folieret i Dinels farver og med Dinels logo uden nogen henvisninger til den øvrige koncern.

### *11.2. Hjemmeside*

Dinel har etableret særskilt hjemmeside, som ikke indeholder links eller andre henvisninger til koncernens øvrige aktiviteter. Dinel har i forbindelse med udarbejdelsen af hjemmesiden flere gange været i kontakt med Forsyningstilsynet, for at sikre at hjemmesiden lever op til kravene i IO. Der er i 2023 sket indholdsmæssige justeringer/opdateringer på hjemmesiden.

Endvidere er selskabets vedtægter, forretningsorden og direktionsinstruks at finde på hjemmesiden fra 1. januar 2024 i forlængelse af nye lovkrav.

Herudover er Programmet lagt op på Selskabets hjemmeside.

Der er ikke modtaget henvendelser eller klager vedr. Dinels særskilte identitet i 2023.

Der er registreret en afvigelse på området. På et tidspunkt i 2023 blev det konstateret, at kunder, der ringer til Dinels telefonnummer, blev viderestillet til AURAs hovednummer, hvis ingen i Dinel svarede. Fejlen er rettet, så kunderne ikke længere viderestilles til AURAs hovednummer.

## **12. Netselskabernes særskilte identitet i forbindelse med outsourcing af opgaver**

### *12.1. Outsourcing af opgaver*

I forbindelse med udførelsen af den bevillingspligtige aktivitet outsourcer Dinel flere opgaver til eksterne parter. En stor del af disse opgaver indebærer ikke en identitetsmæssig risiko – primært fordi de udføres på en måde, hvor omgivelserne ikke får kendskab til dem. Det kan eksempelvis være:

- Drift af server til fjernaflæsningssystem
- Køb af konsulenttimer vedr. Netbas & ArcGIS

- Køb af konsulenttimer vedr. EU-udbud og lign. udbud
- Køb af konsulenttimer vedr. arealforhandlinger
- Køb af konsulenttimer vedr. netplanlægning og netudbygning
- Håndtering af arkivsystemer
- Køb af konsulenttimer vedr. implementering af ledelsessystem ISO55001
- IT-sikkerhedstjeneste

Nogle outsourcete opgaver udføres på eller ved netkomponenter i Dinels netområde og indebærer derfor en potentiel risiko for, at der anvendes en identitet, der anvendes af virksomheder, som Dinel er vertikalt integreret med. Der kan eksempelvis være tale om:

- Gravearbejde i forbindelse med etablering af kabelanlæg
- Reparation og eftersyn af kabelskabe, transformestationer og luftlinjer
- Etablering og splidsning af teknikfiberforbindelser

Disse opgaver er dog outsourcet til selskaber udenfor AURA-koncernen, og der er derfor ikke risiko for at den udførende part anvender en identitet, der også anvendes af virksomheder, som Dinel er vertikalt integreret med.

Ved gennemgangen af Dinels outsourcete opgaver i foråret 2023 er det konstateret, at der i forbindelse med koncernintern udførelse af arbejde for Dinel med lagerstyringsfunktionen (AURA A/S) i enkelte tilfælde i 2022 kunne være tvivl om Dinels særskilte identitet. Det gælder i forbindelse med udbringning af materialer til anlægspladser. Der er i forlængelse heraf udarbejdet særskilt instruktion omkring reglerne og sket opfølgning ifm. udbringning af materialerne, så der ikke fremover kan være tvivl om Dinels særskilte identitet.

Der er ikke modtaget henvendelser vedr. identitetsmæssigt sammenfald ved outsourcing af opgaver i 2023.

### **13. Den overvågningsansvarliges uafhængighed, kompetencer og referencer**

Ved udgangen af 2022 blev direktøren i Dinel udpeget som overvågningsansvarlig. Som følge af nye lovkrav gældende fra 1. januar 2024 er Michael Werner Hytting den 9. august 2023 udpeget som overvågningsansvarlig.

Den overvågningsansvarlige har i 2023 underskrevet en erklæring om den pågældendes uafhængighed herunder, at vedkommende ikke har nogen stilling, noget ansvar, nogen interesser eller noget forretningsforhold i eller med virksomheder, som netvirksomheden er selskabsmæssigt forbundet med.

Den overvågningsansvarlige har i samarbejde med Dinels direktør og udpeget medarbejder fra afdelingen "Økonomi" varetaget opgaver omkring IO, herunder udarbejdelse af IO-Program og årsberetning, opfølgning på nye love og regler, opdatering og opbevaring af medarbejdererklæringer, undervisning af relevante medarbejdere o.l.

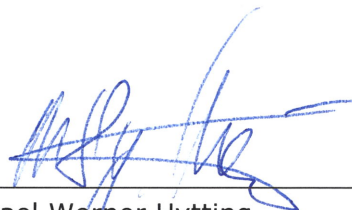
Den 10. januar 2024 blev instruks til direktionen - hvorefter direktionen skal understøtte gennemførelsen af IO-Programmet - godkendt af bestyrelsen. Dette betyder blandt andet,

at direktionen skal medvirke til at sikre, at den overvågningsansvarlige har adgang til nødvendige oplysninger hos netvirksomheden og virksomheder, som netvirksomheden er selskabsmæssigt forbundet med således, at den overvågningsansvarlige kan udføre sit arbejde.

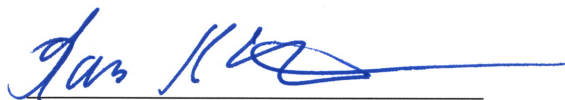
Odder, den 18. marts 2024  
Dinel



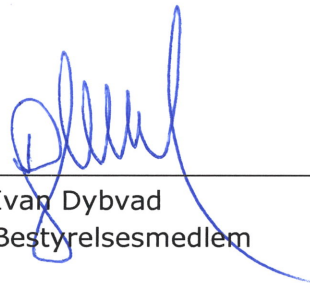
Erik Kongsgaard Rasmussen  
Direktør



Michael Werner Hytting  
IO-ansvarlig



Lars Kreutzfeldt Rasmussen  
Bestyrelsesformand



Ivan Dybvad  
Bestyrelsesmedlem



Claus Ørnbjerg Christensen  
Bestyrelsesmedlem



Allan Kulas  
Bestyrelsesmedlem



Kristine van het Erve Grunnet  
Bestyrelsesmedlem



Glenn Aagesen  
Bestyrelsesmedlem