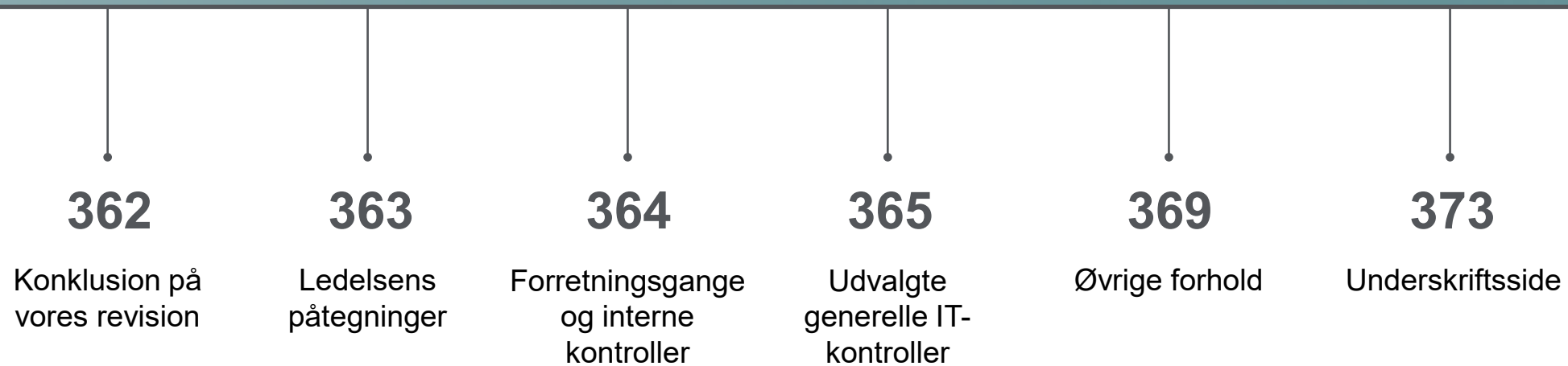


**Næstved Fjernvarme A.m.b.a.**

Revisionsprotokollat til årsrapport 2023  
Fremlagt på bestyrelsesmøde den 09.04.2024

# Oversigt

A horizontal teal bar is positioned at the top of the page. Below it, a thin black line extends across the width of the page. From this line, six vertical lines descend to small black dots. Below each dot is a page number in bold, and below that is a corresponding text description.

<b>362</b>	<b>363</b>	<b>364</b>	<b>365</b>	<b>369</b>	<b>373</b>
Konklusion på vores revision	Ledelsens påtegninger	Forretningsgange og interne kontroller	Udvalgte generelle IT-kontroller	Øvrige forhold	Underskriftsside

# Vores konklusion på revisionen

# Konklusion på vores revision

## Vi vil forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning som afslutning på vores revision

Vi kan erklære, at vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed, og at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Vi afgiver en revisionspåtegning uden modifikationer, fremhævelser eller andre rapporteringsforpligtelser.

Der er ikke konstateret tilsigtede eller utilsigtede fejl under revisionen.

### Konklusion

Vi har afsluttet vores revision af det af ledelsen aflagte årsregnskab for 2023.

Hvis ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold samt andre rapporteringsforpligtelser, men med fremhævelse omkring budgettal indarbejdet i årsregnskabet.

Vi har derudover gennemlæst ledelsesberetningen for at påse, at informationerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og de informationer, som vi i øvrigt er blevet bekendt med i forbindelse med vores revision. Vi vil udstede en særskilt udtalelse om, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

### Ikke-korrigerede fejl

Vi har ikke kendskab til fejl i årsrapporten, som ikke er rettet i forbindelse med revisionen.

### Going concern

Ledelsen har valgt at aflægge årsregnskabet ud fra going concern-princippet. Baseret på vores revision er vi enige i ledelsens vurdering.

### Kontrol af ledelsens pligter

Vi har foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den ifølge lovgivningen er pålagt med hensyn til at:

- Oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller (f.eks. mødereferater)
- Registrere virksomhedens reelle ejere

### Bemærkninger vedr. bogføringsloven

Vi har under vores revision konstateret, at selskabet er i mål med udarbejdelsen af de procedurebeskrivelser, som kræves udarbejdet i henhold til bogføringsloven.

Procedurebeskrivelserne er opdateret for året inden afslutning af vores revision af 2023 årsrapporten, og selskabet opfylder de af loven pålagte krav herfor.

# Ledelsens påtegninger

## Oversigt over og bemærkninger til ledelsens påtegninger og erklæringer

Vi har i forbindelse med vores revision haft drøftelser med den daglige og øverste ledelse om kendskabet til besvigelser, herunder opnået forståelse for hvordan den øverste ledelse udfører tilsyn med den daglige ledelses processer til identifikation og reaktion på risici for besvigelser, ligesom vi har indhentet ledelsens regnskabsberetning fra den daglige ledelse.

Vi er blevet oplyst af ledelsen om, at den ikke har kendskab til konstaterede, påståede eller formodede besvigelser.

### Ledelsespåtegning

Ledelsen skal som krævet ved lov afgive en påtegning på årsrapporten, hvori der bekræftes, at årsrapporten:

- Er blevet godkendt
- Giver et retvisende billede af aktiver, passiver, finansiell stilling samt resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven

### Ledelsens regnskabsberetning

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder har direktøren for andelselskabet afgivet en regnskabsberetning over for os vedrørende årsregnskabet.

### Forespørgsler om besvigelser

Det er pålagt os at indhente udtalelser fra den daglige og øverste ledelse om eventuelle konstaterede, påståede eller formodede besvigelser eller fejlinformationer.

Den daglige ledelse har oplyst over for os, at de ikke har kendskab til konstaterede, påståede eller formodede besvigelser, ligesom der ikke vurderes at være særlig risiko for væsentlige fejl i virksomhedens årsregnskab som følge af regnskabsmanipulation eller misbrug af aktiver.

Den øverste ledelse bekræfter ved underskrift på dette dokument følgende:

1. At den øverste ledelse er bekendt med ledelsens ansvar for udformning og implementering af interne kontroller til at forebygge og opdage besvigelser.
2. At der efter den øverste ledelses vurdering ikke er særlig risiko for besvigelser, og at selskabet har et effektivt kontrolmiljø, der afdækker risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, herunder fejl i årsrapporten som følge af regnskabsmanipulation eller misbrug af selskabets aktiver.
3. At den øverste ledelse ikke har kendskab til oplysninger om konstaterede, påståede eller formodede besvigelser, der kan have involveret ledelsen eller medarbejdere, og som kan have en væsentlig betydning for årsrapporten.

# Forretningsgange og interne kontroller

## Gennemgangen af andelsselskabets interne kontroller har ikke givet anledning til bemærkninger

Revisionen har endvidere omfattet en vurdering af, om andelsselskabets rapporteringssystemer, forretningsgange og interne kontroller fungerer forsvarligt. Formålet hermed er at påse, om der forefindes korrekte, troværdige og rettidige bogholderiregistreringer som grundlag for regnskabsaflæggelsen

### Funktionsadskillelse

Muligheden for at hindre væsentlige fejl i andelsselskabets årsregnskab, herunder fejl forårsaget af besvigelser, beror først og fremmest på, om der ved tilrettelæggelsen af andelsselskabets registreringssystemer og forretningsgange sikres en betryggende intern kontrol.

Vi har konstateret, at andelsselskabets regnskabsansvarlige har adgang til alle andelsselskabets regnskabsfunktioner. Dette betyder, at der ikke er etableret funktionsadskillelse på følgende væsentlige områder:

- Omsætnings- og debitorregistrering
- Løn- og gageudbetaling

Den manglende funktionsadskillelse øger risikoen for fejl i selskabets årsregnskab som følge af tilsigtede eller utilsigtede handlinger eller mangler. Fejl i årsregnskabet, der skyldes besvigelser, vil ikke nødvendigvis blive opdaget under revisionen, da fejl af denne karakter sædvanligvis tilsløres eller holdes skjult.

Vi skal understrege, at ovennævnte bemærkninger ikke er udtryk for, at vi under vores revision har konstateret konkrete forhold, der kunne indikere uregelmæssigheder eller besvigelser, men de skal ses som en understregning af, at funktionsadskillelse normalt er et væsentligt led i et selskabs interne kontrol.

### Beholdningseftersyn

Vi er i forbindelse med vores vurdering af andelsselskabets forretningsgange og interne kontroller ikke blevet opmærksomme på særlige risikofaktorer, som indikerer en forøget risiko for besvigelser på betalingsområdet, hvorfor vi i overensstemmelse med god revisionskik ikke har fundet det nødvendigt at udføre uanmeldt beholdningseftersyn.

### Usædvanlige poster

Vi har i forbindelse med vores revision ikke identificeret nogen usædvanlige transaktioner i perioden 1. januar til 31. december 2023, ej heller har vi identificeret usædvanlige transaktioner med relaterede parter.

# Udvalgte generelle IT-kontroller

## Mangler eller svagheder af betydning for regnskabsaflæggelsen

Generelle IT-kontroller er de kontroller, som er etableret i og omkring selskabets væsentlige IT-platforme med henblik på at opnå en velkontrolleret og sikker IT-anvendelse og dermed også understøtte de IT-baserede forretningsprocesser, som har betydning for selskabets regnskabsaflæggelse.

På baggrund af vores gennemgang, foretaget i efteråret (november) 2023 og vinteren (februar) 2024, er det vores vurdering, at de udvalgte generelle IT-kontroller på enkelte områder ikke er fuldt betryggende i relation til selskabets regnskabsaflæggelse.

Vi har således testet kompenserende kontroller og foretaget yderligere substansrevisions-handlinger for at afdække risikoen for fejl i selskabets regnskabsaflæggelse.

Vi skal anbefale, at der tages skridt til at forbedre og styrke de generelle IT-kontroller på følgende områder, som uddybes på næste side:

- Brugerrettigheder - funktionsadskillelse
- Ændringskontrol
- Budgetopfølgning/rapportering – Fremlægges før endelig månedsluk

### Generelle IT-kontroller

Til brug for regnskabsaflæggelsen anvendes Navision/BC.

Vi har som led i revisionen gennemgået udvalgte generelle IT-kontroller i efteråret (november) 2023 og vinteren (februar) 2024 inden for følgende områder, som vi vurderer relevante for at kunne aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, og som er i overensstemmelse med de lovgivningsmæssige krav:

- Nedskrevne forretningsgange
- Brugerrettigheder – funktionsadskillelse
- Brugerrettigheder – oprettelse, ændringer, nedlæggelser m.m.
- Ændringskontrol
- Password opsætning

### Brug af automatiske kontroller

Vores gennemgang af de generelle IT-kontroller har omfattet en vurdering af kontrol- og sikkerhedsniveauet i de enkelte brugersystemer, herunder automatiske kontroller i de administrative processer og logiske adgangsbemyndigelser til udførelse af forretningsaktiviteter i brugersystemerne. Vi har dog ikke efterprøvet, om de generelle IT-kontroller har fungeret i hele regnskabsperioden.

### Administrationsaftale




Der er indgået en administrationsaftale med IT NOR vedrørende IT-support, herunder månedlig kontrol af Microsoft-opdateringer af alle 8 virtuelle servere samt løbende overvågning af servere og trådløse enheder. Hertil foretages kvartalsvis opdatering af drivere og firmware på de 4 fysiske serverer samt firewall ift. cybersikkerhed.

### Afgrænsning


Vores gennemgang omfatter ikke test relateret til cyber- og datasikkerhed, herunder sikring mod interne og eksterne trusler, malware, hacking og datatab, samt sikring af persondata, databehandleraftaler og overholdelse af relevant lovgivning.

# Udvalgte generelle IT-kontroller (forts.)

## Mangler eller svagheder af betydning for regnskabsaflæggelsen

-  Rød Afgørende/betydelige forhold, hvor vi anbefaler hurtig handling.
-  Gul Væsentlige forhold, hvor vi anbefaler en forholdsvis hurtig handling.
-  Grøn Øvrige anbefalinger, herunder forretningsmæssige forhold.

Generelle IT-kontroller er de kontroller, som er etableret i og omkring selskabets væsentlige IT-platforme med henblik på at opnå en velkontrolleret og sikker IT-anvendelse og dermed også understøtte de IT-baserede forretningsprocesser, som har betydning for selskabets regnskabsaflæggelse.




Gennemgang	Anbefaling	Prioritet
<b>Forretningsgange – IT-området</b> Ved gennemgang af generelle IT-kontroller har vi observeret, at der foreligger forretningsgange på IT området, herunder fordelt på ledere og medarbejdere ift. ansvar og roller.	I/R – ingen anbefalinger, forretningsgange er ajourført.	
<b>Brugerrettigheder - funktionsadskillelse</b> Ved gennemgang af brugerrettigheder har vi indhentet en matrix, hvor alle medarbejdere fremgår, herunder hvilke systemer den enkelte medarbejder har adgang til.  <i>BC365 (ERP-system)</i> Vi har ifbm. implementering af nyt ERP-system observeret, at der er tildelte superbrugerrettigheder til flere medarbejdere, som nødvendigvis ikke behøver dette.	Anbefalingen for at imødegå eventuelt tilsigtede og utilsigtede ændringer og rettelser af NFV's stamdata m.m. i BC er, at der indføres fast periodisk gennemgang af stamdataændringer eller tilpasning af superbrugeradgange. Dette øger dog den naturlige risiko for tilsigtede og utilsigtede ændringer og rettelser af stamdata i BC herunder ind- og udbetalinger. Det bemærkes dog grundet selskabets størrelse, vurderer kunden at dette er nødvendigt og det er en risiko man lever med.	

\* Det bemærkes, at vi har drøftet forholdet med direktøren og administrationschefen, som fortæller, at man aktivt har valgt, at man ikke vil have flere brugere, da der er tale om aktivitetsspecifikke systemer for driften, hvor det vurderes, at flere adgange i stedet vil øge risikoen for utilsigtede fejl. Hvis nødvendigt kan leverandør tilkaldes ift. oprettelse af nye brugere.




# Udvalgte generelle IT-kontroller (forts.)

## Mangler eller svagheder af betydning for regnskabsaflæggelsen




-  Rød Afgørende/betydelige forhold, hvor vi anbefaler hurtig handling.
-  Gul Væsentlige forhold, hvor vi anbefaler en forholdsvis hurtig handling.
-  Grøn Øvrige anbefalinger, herunder forretningsmæssige forhold.

Generelle IT-kontroller er de kontroller, som er etableret i og omkring selskabets væsentlige IT-pladformer med henblik på at opnå en velkontrolleret og sikker IT-anvendelse og dermed også understøtte de IT-baserede forretningsprocesser, som har betydning for selskabets regnskabsaflæggelse.


Gennemgang	Anbefaling	Prioritet
<b>Brugerrettigheder – oprettelse, nedlæggelse og ændringer og periodisk revurdering</b> Vi anbefaler, at tildeling af rettigheder til brugere sker på baggrund af formelle og dokumenterede autorisationer.	I/R – ingen anbefalinger, Ledelsen har indført periodiske gennemgang af tildelte rettigheder i 2023.	
<b>Ændringskontrol – Test / ændringslog</b> Vi har fået oplyst, at der i forbindelse med gennemførelsen af ændringer til brugeradgange og/eller systemer m.m., foretages af superbrugerprofiler, ikke foretages løbende overvågning eller log ift. ændringer.  Det bemærkes, at der er to superbrugerprofiler tilknyttet Næstved Fjernvarme, hvoraf IT NOR (serviceleverandør) har adgang til en af disse.	IT NOR fører fast hvert måned IT-kontrol og opdateringer på fysiske servere og fjernservere, hvorfor de har en superbrugerprofil. Vi har indhentet en kontrolrapport på dette, som ikke har givet anledning til bemærkninger.  Næstved Fjernvarme har adgang til den anden superbrugerprofil, som kan tilgås af relevante medarbejdere. Da der ikke føres løbende ændringslog over ændringer fra denne superbrugerprofil, anbefaler vi at opsætte en fast kontrol, hvor alle ændringer gennemgås for at reducere risikoen for utilsigtede fejl.  Næstved Fjernvarme har vendt punktet, hvor det bemærkes, at der kan indføres en automatisk ændringslog, men det gør, at alle medarbejdere får administratorrettigheder, hvilket vi ikke er interesseret i. Næstved Fjernvarme opretholder derfor det nuværende set-up, da det vurderes, at risikoen for utilsigtede fejl er minimal og konsekvensen er lav.	

# Udvalgte generelle IT-kontroller (forts.)

## Mangler eller svagheder af betydning for regnskabsaflæggelsen

-  Rød Afgørende/betydelige forhold, hvor vi anbefaler hurtig handling.
-  Gul Væsentlige forhold, hvor vi anbefaler en forholdsvis hurtig handling.
-  Grøn Øvrige anbefalinger, herunder forretningsmæssige forhold.

Generelle IT-kontroller er de kontroller, som er etableret i og omkring selskabets væsentlige IT-platforme med henblik på at opnå en velkontrolleret og sikker IT-anvendelse og dermed også understøtte de IT-baserede forretningsprocesser, som har betydning for selskabets regnskabsaflæggelse.

Gennemgang	Anbefaling	Prioritet
<b>Password - Opsætning</b> Opsætning og krav til passwords er gennemgået med IT NOR og Næstved Fjernvarme. Vi vurderer, at relevante krav er opsat og Næstved Fjernvarme følger almene retningslinjer for krav til password.	I/R – ingen anbefalinger, opsætning er ajourført.	
<b>Budgetopfølgning/rapportering – Fremlægges før endelig månedsluk</b> Der udarbejdes månedlig budgetrapportering og månedsluk af økonomifunktionen sammen med direktionen til fremlæggelse af økonomien hos bestyrelsen.  I forbindelse med gennemgang af processen, har vi observeret, at det bliver lavet så tidlig i måneden, at økonomi ikke altid kan nå at lukke bogføringen, før rapporteringen skal fremlægges hos bestyrelsen.	Vi har tidligere anbefalet at der laves en fuldstændig månedsluk med afstemninger, før budgetrapporteringen udarbejdes, for at imødegå den øgede risiko for, at budgetrapporteringen af økonomien og driften ikke altid sker på et fuldstændigt grundlag, da alle posteringer ikke nødvendigvis er kommet på plads.  Vi har noteret at ledelsen og bestyrelsen vurderer, at den nuværende praksis er mest hensigtsmæssig for forretningen, hvorfor vi hermed anser punktet for lukket.	

# Øvrige forhold

## Regnskabsposter 2023

Det er her kort opsummeret andelsselskabets væsentlige regnskabsposter for 2023.

### Årsregnskabet

Vi har afsluttet revisionen af det af ledelsen aflagte årsregnskab for perioden 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Næstved Fjernvarme A.m.b.a.

Årets resultat udviser et resultat på 0 kr.

Resultatet før regulering for over- og underdækning udgør et overskud på 24.171 t.kr., jf. regnskabs note 1, en egenkapital på 10.953 t.kr. og en balancesum på 644.230 t.kr.

### Langfristet gæld

Langfristet lån, der er optaget til amortiseret kostpris, er afstemt til udarbejdede amortisationstabeller, som er gennemgået og efterregnet. Man har i året optaget to nye kommunekreditlån svarende til 128 mio.kr., som skal være med til at finansiere den fortsatte udrulning af varme.

### Anlægsaktiver

Vores gennemgang af materielle anlægsaktiver er blandt andet foretaget ved forespørgsel samt stikprøvevis kontrol af underliggende dokumentation i form af leverandørfakturaer og projektbeskrivelser.

Vi har stikprøvevist kontrolleret, at afskrivninger på de eksisterende aktiver er foretaget i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis. Vi har afstemt anlægskartoteket med årsrapporten. Årets afskrivninger udgør 17.948 t.kr. og modsvarer årets afdrag på lån for de underliggende aktiver på 15.720 t.kr. tillagt afskrivning på øvrige aktiver 2.228 t.kr.

Behandlingen af de materielle anlægsaktiver afviger på et enkelt område fra de principper, som årsregnskabsloven foreskriver. Selskabet afskriver på grunde, hvilket ikke umiddelbart er i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Principforskellen medfører, at grundenes værdi er optaget for lavt i årsrapporten. Afskrivningen indgår i taksten, og ved et eventuelt salg vil provenuet tilsvarende skulle reducere taksten. Da selskabet følger "hvile i sig selv-princippet", har afskrivningerne på grundene ingen nettoeffekt på resultatopgørelsen, da en modsvarende indtægt indregnes i nettoomsætningen.

Årsagen til, at selskabet har valgt at afskrive på grunde, er, at selskabet dermed følger varmeforsyningslovens bestemmelser.

Principforskellen påvirker efter vores opfattelse ikke det retvisende billede af årsrapporten, idet beløbet er uvæsentligt.

Revisionen af området har ikke givet anledning til yderligere kommentarer.

# Øvrige forhold

## Regnskabsposter 2023

Det er her kort opsummeret andelsselskabets væsentlige regnskabsposter for 2023 og kommentarer til sagen vedr. AffaldPlus.

### Kortfristet gæld (AffaldPlus)

I regnskabsposten anden gæld på 9.171 t.kr. indgår mellemværende med selskabets varmelieferandør AffaldPlus med 4.330 t.kr. Forsyningstilsynet afgjorde i marts 2022, at AffaldPlus kunne opkræve yderligere 4.330 t.kr. i forrentning af indskudskapitalen.

Næstved Fjernvarme har indbragt sagen for Energiklagenævnet, hvor man afventer en afgørelse på sagen i løbet af 1. kvartal 2024.

### Kortfristet gæld

Øvrig anden gæld består af skyldige lønrelaterede poster som feriepengehensættelsen samt skyldig A-skat og AM-bidrag, periodeafgrænsningsposter og skyldige renter samt skyldig byggemodningsbidrag.

### Over-/underdækning

Selskabet er underlagt det særlige "hvile i sig selv-princip" i henhold til varmforsyningsloven. Princippet medfører, at periodens over- eller underdækning, opgjort som periodens resultat efter varmforsyningsloven i forhold til opkrævede priser, skal tilbageføres eller kan opkræves hos forbrugerne ved indregning i efterfølgende års priser. Periodens over- eller underdækning indregnes derfor som henholdsvis en omkostning eller en indtægt i resultatopgørelsen. Den akkumulerede over- eller underdækning efter varmforsyningslovens regler er udtryk for et mellemværende med forbrugeren og indregnes i balancen under gæld eller tilgodehavender.

Selskabet har efter årets overskud på 24.171 t.kr. en akkumuleret overdækning (passiv) på 20.989 t.kr. ved regnskabsårets afslutning.

Overdækninger vil blive opkrævet i 2024 i forbindelse med ajourføring af budget 2024, vedtaget på bestyrelsesmøde den 9. april 2024.

# Øvrige forhold

## Øvrige oplysninger

Her fremgår de rådgivnings- og assistanceopgaver, som Deloitte har hjulpet selskabet med siden afgivelse af vores protokol sidste år samt øvrige oplysninger.

### Rådgivnings- og assistanceopgaver

Siden afgivelsen af vores revisionsprotokollat af 27. marts 2023 har vi udført følgende opgaver for selskabet:

- Gennemgang og påtegning af prisetervisning for 2022 til Forsyningstilsynet
- Løbende regnskabsmæssig rådgivning i forbindelse med regnskabsudarbejdelsen.

### Forsikringsforhold

Vores revision har ikke omfattet selskabets forsikringsforhold. Direktionen har oplyst, at der årligt afholdes møde med forsikringsmægleren, hvor selskabet gennemgår deres forsikringsdækning. Det er direktionens opfattelse, at selskabet er forsikret i fornødent omfang.

### Test af lønninger hos nøglemedarbejdere

Vi har i forbindelse med årets revision foretaget lønrevision i Næstved Fjernvarme.

Vores gennemgang udgør henholdsvis direktøren og administrationschefens daglige løn og honorar til bestyrelsesformand og næstformand.

Ved vores gennemgang har vi sikret, at lønudbetalinger er i overensstemmelse med kontrakt og tillæg hertil.

Gennemgang har ikke givet anledning til bemærkninger.

### Eftersyn af bestyrelsens protokoller og overholdelse af bogføringsloven

Vi har foretaget kontrol af, at bestyrelsen overholder de pligter, som den ifølge selskabslovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv. Endvidere har vi påset, at selskabet på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.

# Øvrige forhold

## Øvrige oplysninger

Her fremgår kort opsummering af øvrige forhold, som er gennemgået ved revisionen.

### Reelle ejere

I forbindelse med vores revision har vi kontrolleret selskabets registrering af reelle ejere hos Erhvervsstyrelsen. Selskabet har registreret direktør Jens Andersen, idet selskabet ikke har reelle ejere (ejere med mere en 25%).

Det bedes imidlertid bemærket, at Folketinget vedtog lov nr. 554 den 7. maj 2019, som medfører ændringer til reglerne om reelle ejere. Ændringsloven indeholder en række yderligere oplysningsforpligtelser for virksomheder, fonde og foreninger og deres reelle ejere, som har til formål at sikre øget gennemsigtighed i danske virksomheders, fondes og foreningers ejerstruktur.

I selskabsloven er tilføjet et nyt krav om, at ledelsen mindst én gang om året skal undersøge, om der er sket ændringer i de registrerede oplysninger om de reelle ejere. Resultatet af undersøgelsen skal fremlægges på mødet, hvor direktionen/bestyrelsen godkender årsrapporten. Vi foreslog således i 2019, at forholdet drøftes, dokumenteres og indarbejdes i referatet fra det bestyrelsesmøde, hvor årsrapporten godkendes. Selskabet skal opbevare dokumentation for de indhentede oplysninger om selskabets reelle ejere, herunder indhentede oplysninger om forsøg på identifikation af reelle ejere, i 5 år. Dette forhold er blevet lukket i 2020.

### Reelle ejere (fortsat)

I henhold til lov om forebyggende foranstaltninger mod hvidvask og finansiering af terrorisme (hvidvaskloven), § 15a, stk. 3, er der endvidere krav om, at eksempelvis revisionsvirksomheder skal indberette til Erhvervsstyrelsen, hvis de konstaterer uoverensstemmelser i forhold til de registrerede oplysninger om reelle ejere. Dette betyder, at Deloitte skal indberette til Erhvervsstyrelsen, hvis vi konstaterer, at de reelle ejere, der er anført i CVR.dk, ikke er korrekte. Indberetningspligten er trådt i kraft den 10. januar 2020.

Vi har påset, at de anførte oplysninger i CVR.dk er korrekte.

# Underskriftsside

Fremlagt på bestyrelsesmøde den 09.04.2024

---

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

Peter Kyhnaav-Vejgaard  
Statsautoriseret revisor

---

## Bestyrelse

---

Kristoffer Petersen  
Formand

---

Lars Fischer  
Næstformand

---

Birgit Rasmussen

---

Peter Frederiksen

---

Jens Møller

---

Mogens Sandahl

---

Hanne Sørensen



*Deloitte er en førende global leverandør af revision og erklæringsopgaver, konsulentydelse, finansiel rådgivning, risikostyring, skatterådgivning og dertil knyttede ydelser. Vores netværk af medlemsfirmaer og tilknyttede virksomheder findes i over 150 lande og territorier (samlet betegnet "Deloitte-organisationen") og servicerer fire ud af fem virksomheder fra listen over verdens største selskaber, Fortune Global 500®. Læs mere på [www.deloitte.com](http://www.deloitte.com) om, hvordan Deloitte omkring 450.000 medarbejdere gør en forskel.*

*Deloitte er en betegnelse for et eller flere af Deloitte Touche Tohmatsu Limiteds ("DTTL") medlemsfirmaer, dets netværk af medlemsfirmaer og deres tilknyttede virksomheder (der samlet betegnes "Deloitte-organisationen"). DTTL (der også omtales som "Deloitte Global") og alle dets medlemsfirmaer og tilknyttede virksomheder udgør selvstændige og uafhængige juridiske enheder, som ikke kan forpligte hinanden over for tredjemand. DTTL og de enkelte DTTL-medlemsfirmaer og tilknyttede virksomheder er kun ansvarlige for egne handlinger og/eller udeladelser. DTTL leverer ikke ydelser til kunder. Vi henviser til [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about) for nærmere oplysninger.*

© 2024 Kontakt Deloitte Global for yderligere oplysninger.