

10-01-2022  
J.nr.: 200202/105266  
KEH/ck

Herved indkaldes til konstituerende bestyrelsesmøde i CTR

**18. januar 2022 kl. 08.00**  
**hos CTR, Stæhr Johansens Vej 38, 2., 2000 Frederiksberg.**

Der vil efter mødet være mulighed for at blive fotograferet til hjemmesiden samt få en rundvisning på anlægget.

Dagsorden

- 1. Præsentation og introduktion til CTR**  
Bilag 1.0. Materiale i First Agenda
- 2. Valg af formand**
- 3. Valg af næstformand**
- 4. Gennemgang og underskrift af tiltrædelsesprotokollat (vilkår for opgaven)**
- 5. Mødekalender 2022, herunder drøftelse af mulige aktiviteter udenfor bestyrelsesmøderne.**  
Bilag 5.0. Mødekalender
- 6. Fortroligt materiale**
- 7. Eventuelt**
- 8. Næste møde.**  
Som det fremgår af bilag 5, er første ordinære bestyrelsesmøde foreslået fastsat til onsdag d. 23. marts 2022.

Venlig hilsen

Kamma Eilschou Holm

Centralkommunernes  
Transmissionsselskab I/S

Stæhr Johansens Vej 38  
2000 Frederiksberg  
Tlf. 3818 5777  
E-mail: ctr@ctr.dk  
www.ctr.dk

CTR's bestyrelsesmøde nr.: 2022/0

Dato: 10-01-2022

Bilag 4

J.nr.: 200206/106015

Til dagsordenens punkt

4

Til: ORIENTERING

Web  J

---

TILTRÆDELSESPROTOKOLLAT (vilkår for opgaven)



## ***CTR I/S***

Opdateret revisionsprotokollat vedrørende

ansvarsforhold, revisionens  
omfang og rapportering 2022

*(Vilkår for revisionsopgaven)*

## **CTR I/S**

# Opdateret revisionsprotokollat vedrørende ansvarsforhold, revisionens omfang og rapportering 2022

### **Indledning**

Siden PricewaterhouseCoopers seneste revisionsprotokollat, som redegjorde for formålet med og omfanget af vores revision, er dateret den 13. november 2020, er bestyrelsen blevet ændret og derfor opdateres nærværende protokollat.

I overensstemmelse med internationale standarder om revision skal vi i det efterfølgende redegøre for revisionen og de opgaver og det ansvar, der i henhold til lovgivningen og standarder påhviler henholdsvis revisor og selskabets ledelse (bestyrelse samt direktion).

	<u>Afsnitsnr.</u>
Opgaver og ansvar	
Revisors opgaver og ansvar	1 - 4
Revisionens omfang	5 - 17
Ledelsens opgaver og ansvar	18 - 26
Rapportering til selskabets kapitalejere	27 - 32
Rapportering til selskabets ledelse	33 - 36
Revisors uafhængighed	37 - 39
Afslutning	40 - 41

### **Opgaver og ansvar**

#### *Revisors opgaver og ansvar*

1 Som selskabets uafhængige revisor er det vores opgave at revidere det af ledelsen aflagte årsregnskab ("regnskabet") og på dette grundlag udtrykke en konklusion om, hvorvidt regnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter i overensstemmelse med bestemmelser i varmemforsyningsloven samt efter Styrelsesloven og Økonomi- og indenrigsministeriets bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv.

2 I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Baseret på det udførte arbejde afgiver vi en udtalelse om ledelsesberetningen i vores revisionspåtegning.

3 I tilknytning til revisionen skal vi påse, om bestyrelsen overholder sine pligter i henhold til selskabslovgivningen med hensyn til at udarbejde forretningsorden og til at oprette og føre bøger,

fortegnelser og protokollater. Endvidere skal vi påse, om revisionsprotokollater er forelagt og underskrevet af bestyrelsen.

4 Ved afgivelse af revisionspåtegning og andre erklæringer med sikkerhed er vi ved lovgivning pålagt at optræde som offentlighedens tillidsrepræsentant. Dette indebærer blandt andet, at selvom vi er valgt af selskabets ejere, skal vi ved udførelse af disse opgaver varetage hensynet til selskabets omverden såsom myndigheder, medarbejdere, kreditorer og investorer, som kan have modstående interesser.

### *Revisionens omfang*

5 Revisionen tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav gældende i Danmark. Dette kræver, at vi overholder etiske krav og planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af – men ikke fuld – sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation. Under planlægningen og udførelsen af revisionen skal vi udvise professionel skepsis i erkendelse af, at der kan forekomme omstændigheder, der kan indikere væsentlig fejlinformation i regnskabet.

6 Begrebet ”væsentlighed” er en faktor, der har betydning for såvel planlægningen af revisionen som for de konklusioner, vi drager. Ved vores vurdering af væsentligheden tager vi hensyn til såvel kvantitative som kvalitative faktorer.

7 En revision omfatter arbejdshandlinger, hvorved revisor opnår revisionsbevis for de beløb og yderligere oplysninger, der indgår i regnskabet. Revisor fastlægger arbejdshandlingerne på grundlag af sin professionelle dømmekraft, herunder revisors vurdering af risikoen for, om regnskabet indeholder væsentlige fejlinformationer, uanset om disse kan henføres til besvigelser eller fejl.

8 Grundlaget for planlægning og gennemførelse af revisionen er et indgående kendskab til virksomhedens aktiviteter, særlige brancheforhold, virksomhedens organisation, administrative systemer, kontrolmiljø og andre relevante forhold.

9 Som udgangspunkt for vores vurdering af risikoen for væsentlige fejl i regnskabet vil vi opnå forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisions-handlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

10 På dette grundlag fastlægges vores revisionsstrategi, hvilket sikrer, at revisionen gennemføres så effektivt som muligt og koncentrerer om de regnskabsposter og -områder, hvor vi vurderer risikoen for væsentlige fejl for størst.

11 Vores revisionsstrategi kan bestå af en kombination af test af kontroller, regnskabsanalytisk revision og detailrevision.

12 Test af kontroller vil sædvanligvis hovedsageligt blive udført ved revision i årets løb, mens regnskabsanalytisk revision og detailrevision primært vil blive udført efter regnskabsårets udløb.

13 Vores test af kontroller kan omfatte gennemgang af de generelle it-kontroller, som påvirker regnskabsaflæggelsen (ITGCFR). En sådan gennemgang vil ikke omfatte en evaluering af cybersikkerheden og fx produktionssystemer og applikationer/databaser, der indeholder kritiske ikke-finansielle data, medmindre der er indgået særlig aftale herom med selskabets ledelse.

14 En revision omfatter endvidere en vurdering af hensigtsmæssigheden af ledelsens valg af anvendt regnskabspraksis, rimeligheden i de udførte regnskabsmæssige skøn samt en overordnet vurdering af præsentationen af regnskabet.

15 Som følge af de iboende begrænsninger, der er ved en revision, herunder at en revision baseres på stikprøver, samt at der i ethvert regnskabs- og internt kontrolsystem findes iboende begrænsninger, er der uundgåeligt en risiko for, at selv væsentlig fejlinformation i regnskabet forbliver uopdaget ved revisionen.

16 Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

### Skriftlig udtalelse fra den daglige ledelse

17 For at opnå en begrundet konklusion om regnskabets rigtighed må vi støtte os til mundtlige oplysninger og vurderinger fra direktionen og ledende medarbejdere. For at undgå misforståelser vil vi ved revisionens afslutning anmode om en skriftlig erklæring, hvori vi får bekræftet oplysninger og vurderinger, som vi under revisionen har modtaget om forhold, der har en væsentlig betydning for regnskabet. Vi vil i den forbindelse også anmode direktionen og eventuelt ledende medarbejdere om at bekræfte, at vi har fået forelagt alle oplysninger, som ledelsen anser for relevante og væsentlige for regnskabet.

### *Ledelsens opgaver og ansvar*

#### Årsregnskabet

18 Det er ledelsens ansvar, at der udarbejdes en årsrapport indeholdende et årsregnskab, der giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling, samt af resultatet af selskabets aktiviteter i overensstemmelse med bestemmelser i varmemforsyningsloven samt efter Styrelsesloven og Økonomi- og indenrigsministeriets bekendtgørelse om kommunernes budget- og regnskabsvæsen, revision mv. Dette ansvar omfatter valget og anvendelsen af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelsen af regnskabsmæssige skøn, der under de givne omstændigheder kan anses for rimelige. Endvidere er det ledelsens ansvar, at en ledelsesberetning indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

19 Revision af regnskabet fritager ikke ledelsen fra deres ansvar for regnskabet i henhold til lov og øvrig regulering.

20 Når årsregnskabet er udarbejdet, skal ledelsen underskrive årsregnskabet og forsyne denne med en ledelsespåtegning hvori ledelsen erklærer, dels hvorvidt årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningen og eventuelle standarder, vedtægter eller aftaler, dels hvorvidt årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

21 I henhold til selskabslovgivningen er ledelsen ansvarlig for tilrettelæggelsen af en forsvarlig organisation, bogføring og formueforvaltning, herunder implementering og opretholdelsen af interne kontroller, som ledelsen anser nødvendige for at kunne udarbejde og aflægge et årsregnskab uden væsentlige fejl, uanset om sådanne fejl måtte skyldes besvigelser eller utilsigtede fejl.

22 Endvidere skal ledelsen påse, at selskabets kapitalberedskab til enhver tid er forsvarligt, herunder at der er tilstrækkelig likviditet til at opfylde selskabets nuværende og fremtidige forpligtelser, efterhånden som de forfalder.

23 Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Forretningsorden, revisionsprotokol mv.

24 Selskabslovgivningen foreskriver, at bestyrelsen ved en forretningsorden træffer nærmere bestemmelser om sit hverv, herunder fastsætter retningslinjer for oprettelse og føring af bøger, fortegnelser og protokoller.

25 Det er bestyrelsens ansvar at underskrive de forelagte revisionsprotokollater for at bekræfte, at disse er læst, og at bestyrelsen er bekendt med indholdet af revisionsprotokollen.

#### Informationer af betydning for gennemførelse af revisionen

26 Ledelsen skal ifølge selskabslovgivningen løbende give os de oplysninger, som vi anser for at være af betydning for bedømmelsen af selskabet. Ledelsen skal endvidere give os adgang til at foretage de undersøgelser og give os den bistand, som vi anser for nødvendig for at kunne udføre vores opgave.

#### **Rapportering til selskabets ejere**

27 Når ledelsen har godkendt årsregnskabet, vil vi til ejerne afgive revisionspåtegning med vores konklusion om regnskabet. Form og indhold i revisionspåtegningen er fastlagt i internationale standarder om revision og yderligere krav gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Styrelsesloven.

28 Revisionspåtegningen vil indeholde en sektion med beskrivelse af centrale forhold ved revisionen. Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering er mest betydelige ved vores revision af regnskabet for det pågældende regnskabsår. Disse forhold behandles som led i vores revision af regnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.

29 Såfremt regnskabet ikke aflægges i overensstemmelse med lovgivningen og vedtægterne, og der er tale om væsentlige forhold, har vi pligt til i vores påtegning på regnskabet at give udtryk herfor i form af en modificeret konklusion. Tilsvarende skal vi modificere konklusionen, hvis formelle oplysningskrav i henhold til Varmeforsyningsloven, Styrelsesloven samt kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv. ikke overholdes.

30 Vi konkluderer, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion.

31 Hvis vi finder det nødvendigt at henlede regnskabsbrugernes opmærksomhed på et forhold, som er præsenteret eller oplyst i regnskabet, og som efter vores vurdering er af en sådan vigtighed, at det er afgørende for regnskabsbrugernes forståelse af regnskabet, skal vi fremhæve dette forhold i vores revisionspåtegning.

32 Endvidere skal vi rapportere i vores revisionspåtegning om andre forhold end regnskabet, såfremt vi bliver opmærksomme på, at lovgivningen om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale ikke er overholdt, og den pågældende overtrædelse ikke er uvæsentlig. Vi skal ligeledes rapportere i vores revisionspåtegning om ikke uvæsentlige forhold, som vi er blevet bekendt med under vores arbejde, og som giver en begrundet formodning om, at ledelsen kan ifalde erstatnings- eller strafansvar for handlinger eller udeladelser, der berører selskabet, tilknyttede virksomheder, selskabsdeltagere, kreditorer eller medarbejdere.

### ***Rapportering til selskabets ledelse***

33 Vi redegør i revisionsprotokollater til bestyrelsen for betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen. Endvidere vil vi i revisionsprotokollater rapportere eventuelle andre revisionsmæssige forhold, som efter vores vurdering har bestyrelsens interesse.

34 Bemærkninger i revisionsprotokollater og andre rapporter er ikke ensbetydende med, at vi begrænser vores ansvar for regnskabets rigtighed, idet en sådan ansvarsbegrænsning kun kan foretages ved modifikation af konklusionen i revisionspåtegningen på regnskabet.



35 Såfremt vi bliver opmærksomme på forhold, som kan medføre modifikation af konklusionen, fremhævelse af væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift, andre fremhævelser af forhold i regnskabet eller rapportering om ledelsesansvar i vores revisionspåtegning på årsregnskabet, vil vi meddele bestyrelsen dette i revisionsprotokollen og/eller på anden måde for at give muligheder for hurtig reaktion og afhjælpning. Dette gælder også, hvis vi får mistanke om eller konstaterer væsentlige besvigelser eller anden økonomisk kriminalitet.

36 Vi forudsætter, at vores revisionsprotokollater til bestyrelsen og kommunikation til direktionen, medmindre andet er lovbestemt, ikke udleveres til tredjemand, og vi påtager os ikke noget ansvar over for tredjemand, som måtte komme i besiddelse af dette materiale.

### ***Revisors uafhængighed***

37 Vi kan udføre andre ydelser end revision under forudsætning af, at vores uafhængighed i relation til vores erklæringsafgivelse ikke anses for truet efter de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og EU's forordning om specifikke krav til lovpligtig revision af virksomheder af interesse for offentligheden, samt yderligere krav, der er gældende i Danmark.

38 Ejerne i interessentskabet skal udstede retningslinjer for godkendelse af revisors udførelse af andre ydelser end revision.

39 Vi bekræfter hvert år skriftligt over for bestyrelsen, at PwC og de revisionspartnere og andre ledende revisionsmedarbejdere, der udfører den lovpligtige revision, er uafhængige af selskabet. Derudover vil vi drøfte eventuelle trusler mod vores uafhængighed med bestyrelsen og de foranstaltninger, vi har iværksat for at imødegå disse trusler.

## **Afslutning**

40 Nærværende protokollat forudsættes udleveret til nye medlemmer af direktionen og bestyrelsen. Vi vil med passende mellemrum udarbejde et nyt protokollat vedrørende vilkår for revisionsopgaven med tilpasninger og fornyelser, der adresserer ændringer i selskabs- eller revisionsmæssige forhold.

41 Vi vil med selskabets daglige ledelse indgå en aftale vedrørende revisionens udførelse, be-  
manding, tidsfrister, honorar mv. og grundlæggende forudsætninger herfor. Aftalebrevet vil for-  
uden forudsætningerne for revisionsaftalen indeholde vores generelle Forretningsbetingelser for  
PwC's ydelser.

Aarhus, den 18. januar 2022

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Dalager  
statsautoriseret revisor

Thomas Riis  
statsautoriseret revisor

Siderne 21 - 28 er behandlet på bestyrelsesmødet den / 2022.

### **Bestyrelsen**

Allan S. Andersen

Emil Sloth Andersen

Line Barfod

Thyge Enevoldsen

Trine Henriksen

Jan Salling Kristensen

Karen Riis Kjølbye

Rasmus Steenberger

### **Direktionen**

Kamma Eilschou Holm  
Administrerende direktør

Jan Hindsbo  
Vicedirektør

CTR's bestyrelsesmøde nr.: 2022/0

Dato: 10-01-2022

Bilag

5

J.nr.: 200206/105211

Til dagsordenens punkt

5

Til:

BESLUTNING

Web

J

## **FORSLAG TIL MØDEKALENDER 2022**

CTR's administration indstiller, at bestyrelsen godkender  
1. Mødekalender for 2022

### **PROBLEMSTILLING**

Mødekalenderen er godkendt på bestyrelsesmøde 3 i 2021, men pga. nyvalgt bestyrelse ifm. kommunalvalget, var det med forbehold for ændringer.

Bestyrelsens strategidrøftelse placeres på møde 1 og 4, bliver afholdt fra kl. 08.00 – 12.00.

Følgende datoer foreslås:

### **Bestyrelsesmøder**

Konstituerende bestyrelsesmøde 18. januar 2022 kl. 08.00 – 10.00

Ons. 30-03-22 kl. 08.00 – 12.00 CTR\*)

Ons. 18-05-22 kl. 08.00 – 10.00 CTR

Ons. 28-09-22 kl. 08.00 – 10.00 CTR

Ons. 30-11-22 kl. 08.00 – 12.00 CTR\*

Bestyrelsesseminar: forventes afholdt d. 18. - 19. august 2022.

\*) Marts og december møderne har afsat ekstra tid til eventuelle strategiske drøftelser.

Dansk Fjernvarmes Landsmøde: 27. – 28. oktober 2022.

### **Kontaktudvalgsmøder**

Tors. 10-03-22 kl. 09.00 – 11.00 CTR

Tors. 05-05-22 kl. 09.00 – 11.00 CTR

Tors. 15-09-22 kl. 09.00 – 11.00 CTR

Ons. 16-11-22 kl. 10.30 – 12.00\*\* CTR

\*\*\*) Flyttet pga. KHE/JAH storfjernvarmeværksmøde. Mødet afsluttes med frokost