

---

## ***InterMail Danmark A/S***

Uafhængig revisors ISAE 3000-erklæring om informationssikkerhed og foranstaltninger pr. 31. maj 2023 i henhold til databehandlersaftale med InterMail Danmark A/S' kunder i relation til leverance af fysisk og digital post

Maj 2023

## 2. Uafhængig revisors erklæring

### Uafhængig revisors ISAE 3000-erklæring med sikkerhed om informationssikkerhed og foranstaltninger pr. 31. maj 2023 i henhold til databehandlersaftale med kunder i relation til leverance af fysisk og digital post

Til: InterMail Danmark A/S (InterMail) og deres kunder

#### Omfang

Vi har fået som opgave at afgive erklæring om InterMail's beskrivelse i afsnit 3 af deres services til leverance af fysisk og digital post i henhold til databehandlersaftale med deres kunder pr. 31. maj 2023 og om udformningen af kontroller, der knytter sig til de kontrolmål, som er anført i beskrivelsen.

Nærværende erklæring omfatter, om InterMail har udformet hensigtsmæssige kontroller, der knytter sig til de kontrolmål, der fremgår af afsnit 4. Erklæringen omfatter ikke en vurdering af InterMail's generelle efterlevelse af kravene i EU's forordning om "Beskyttelse af fysiske personer i forbindelse med behandling af personoplysninger og om fri udveksling af sådanne oplysninger" og "Lov om supplerende bestemmelser til forordning om beskyttelse af fysiske personer i forbindelse med behandling af personoplysninger og om fri udveksling af sådanne oplysninger" (herefter "databeskyttelsesreglerne").

InterMail anvender Mentor IT som underdatabehandler for driftsovervågnings opgaver. Erklæringen anvender partielmetoden og omfatter ikke kontrolmål og tilknyttede kontroller, som Mentor IT varetager for InterMail.

Enkelte af de kontrolmål, der er anført i InterMail's beskrivelse i afsnit 3, kan kun nås, hvis de komplementære kontroller hos kunder er hensigtsmæssigt udformet sammen med InterMail's kontroller. Erklæringen omfatter ikke hensigtsmæssigheden af udformningen af disse komplementære kontroller.

Vi har ikke udført handlinger vedrørende funktionaliteten af de kontroller, der indgår i afsnit 4, og udtrykker derfor ingen konklusion herom.

Vores konklusion udtrykkes med høj grad af sikkerhed.

#### InterMail's ansvar

InterMail er ansvarlig for udarbejdelsen af beskrivelsen og tilhørende udtalelse i afsnit 1, herunder fuldstændigheden, nøjagtigheden og måden, hvorpå beskrivelsen og udtalelsen er præsenteret; for leveringen af de ydelser, beskrivelsen omfatter, for at anføre kontrolmålene samt for at udforme kontroller for at opnå de anførte kontrolmål.

#### Revisors uafhængighed og kvalitetsstyring

Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd, samt etiske krav gældende i Danmark.

Vores revisionsfirma anvender International Standard on Quality Management 1, ISQM 1, som kræver, at vi designer, implementerer og driver et kvalitetsstyringssystem, herunder politikker eller procedurer vedrørende overholdelse af etiske krav, faglige standarder og gældende lov og øvrig regulering.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores handlinger at udtrykke en konklusion om InterMail's beskrivelse samt om udformningen af de kontroller, der knytter sig til de kontrolmål, der er anført i denne beskrivelse.

Vi har udført vores arbejde i overensstemmelse med ISAE 3000 (ajourført), "Andre erklæringer med sikkerhed end revision eller review af historiske finansielle oplysninger", og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at beskrivelsen i alle væsentlige henseender er tilfredsstillende præsenteret, og at kontrollerne i alle væsentlige henseender er hensigtsmæssigt udformet.

En erklæringsopgave med sikkerhed om at afgive erklæring om beskrivelsen og udformningen af kontroller hos en databehandler omfatter udførelse af handlinger for at opnå bevis for oplysningerne i databehandlerens beskrivelse i relation til leverance af fysisk og digital post samt for kontrollerens udformning. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risiciene for, at beskrivelsen ikke er tilfredsstillende præsenteret, og at kontrollerne ikke er hensigtsmæssigt udformet. En erklæringsopgave med sikkerhed af denne type omfatter endvidere vurdering af den samlede præsentation af beskrivelsen, hensigtsmæssigheden af de heri anførte mål samt egnetheden af de kriterier, som databehandleren har specificeret og beskrevet i ledelsens udtalelse.

Som nævnt ovenfor har vi ikke udført handlinger vedrørende funktionaliteten af de kontroller, der indgår i afsnit 4, og udtrykker derfor ingen konklusion herom.

Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion.

## Begrænsninger i kontroller hos en databehandler

InterMail's beskrivelse er udarbejdet for at opfylde de almindelige behov hos en bred kreds af dataansvarlige og omfatter derfor ikke nødvendigvis alle de aspekter ved InterMail's leverance i forhold til fysisk og digital post, som hver enkelt dataansvarlig måtte anse for vigtige efter sine særlige forhold. Endvidere vil kontroller hos en databehandler som følge af deres art muligvis ikke forhindre eller opdage alle brud på persondatasikkerheden.

## Konklusion

Vores konklusion er udformet på grundlag af de forhold, der er redegjort for i denne erklæring. De kriterier, vi har anvendt ved udformningen af konklusionen, er de kriterier, der er beskrevet i ledelsens udtalelse. Det er vores opfattelse,

- a) at beskrivelsen af informationssikkerhed og foranstaltninger i relation til leverance af fysisk og digital post, således som det var udformet og implementeret pr. 31. maj 2023, i alle væsentlige henseender er tilfredsstillende præsenteret, og
- b) at kontrollerne, som knytter sig til de kontrolmål, der er anført i beskrivelsen, i alle væsentlige henseender var hensigtsmæssigt udformet pr. 31. maj 2023.

## Beskrivelse af test af kontroller

De specifikke kontroller, der blev testet, samt arten, den tidsmæssige placering og resultaterne af disse test fremgår af afsnit 4.

### Tiltænkte brugere og formål

Denne erklæring og beskrivelsen af test af kontroller i afsnit 4 er udelukkende tiltænkt dataansvarlige, der har anvendt InterMail's informationssikkerhed og foranstaltninger i relation til leverance af fysisk og digital post, og som har en tilstrækkelig forståelse til at overveje den sammen med anden information, herunder information om kontroller, som de dataansvarlige selv har udført, ved vurdering af om kravene i databeskyttelsesreglerne er overholdt.

København, den 31. maj 2023

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Jesper Parsberg Madsen  
statsautoriseret revisor  
mne26801



Alireza Samini  
partner