

Revisorerklæring

TIMEmSYSTEM ApS

ISAE 3000-II erklæring med sikkerhed om informationssikkerhed og foranstaltninger i henhold til databehandleraftaler, baseret på TIMEmSYSTEM ApS' standardskabelon og -vilkår for indgåelse af databehandleraftaler, med kunder der har anvendt mTIME On Premise og mTIME SaaS i perioden fra 1. januar 2025 til 31. december 2025

Maj 2026

Grant Thornton | www.grantthornton.dk
Lautrupsgade 11, 2100 København Ø
CVR: 34 20 99 36 | Tlf. +45 33 110 220 | mail@dk.gt.com

Indholdsfortegnelse

Sektion 1:	TIMEmSYSTEM ApS' udtalelse	1
Sektion 2:	Uafhængig revisors erklæring med høj grad af sikkerhed om informationsikkerhed og foranstaltninger i henhold til databehandleraftaler med kunder i perioden fra 1. januar 2025 til 31. december 2025	3
Sektion 3:	TIMEmSYSTEM ApS' beskrivelse af behandlingsaktivitet for leverancen af mTIME On Premise og mTIME SaaS	5
Sektion 4:	Kontrolmål, udførte kontroller, test og resultater heraf	10

Sektion 1: TIMEmSYSTEM ApS' udtalelse

Medfølgende beskrivelse er udarbejdet til brug for TIMEmSYSTEM ApS' kunder, som har indgået en databehandleraftale med TIMEmSYSTEM ApS, baseret på TIMEmSYSTEM ApS' standardskabelon og -vilkår for indgåelse af databehandleraftaler, og som har en tilstrækkelig forståelse til at vurdere beskrivelsen sammen med anden information, herunder information om kontroller, som de dataansvarlige selv har udført ved vurdering af, om kravene i EU's forordning om "Beskyttelse af fysiske personer i forbindelse med behandling af personoplysninger og om fri udveksling af sådanne oplysninger" (herefter "databeskyttelsesforordningen") er overholdt.

TIMEmSYSTEM ApS anvender underdatabehandlere Cloud Factory A/S og Mailjet. Denne erklæring omfatter ikke kontrolmål og tilknyttede kontroller hos TIMEmSYSTEM ApS' underdatabehandlere. Visse kontrolmål i beskrivelsen kan kun nås, hvis underdatabehandlerens kontroller, der forudsættes i designet af vores kontroller, er passende designet og er operationelt effektive. Beskrivelsen omfatter ikke kontrolaktiviteter udført af underdatabehandlere.

Enkelte af de kontrolmål, der er anført i TIMEmSYSTEM ApS' beskrivelse i Sektion 3 af mTIME On Premise og mTIME SaaS, kan kun nås, hvis de komplementerende kontroller hos de dataansvarlige er passende designet og operationelt effektive sammen med kontrollerne hos TIMEmSYSTEM ApS. Erklæringen omfatter ikke hensigtsmæssigheden af designet og den operationelle effektivitet af disses komplementerende kontroller.

TIMEmSYSTEM ApS bekræfter, at:

- a) Den medfølgende beskrivelse, Sektion 3, giver en retvisende beskrivelse af, hvordan TIMEmSYSTEM ApS har behandlet personoplysninger på vegne af dataansvarlige, som har indgået en databehandleraftale baseret på TIMEmSYSTEM ApS' standardskabelon og -vilkår, i perioden fra 1. januar 2025 til 31. december 2025. Kriterierne anvendt for at give denne udtalelse var, at den medfølgende beskrivelse:
 - (i) Redegør for, hvordan TIMEmSYSTEM ApS' processer og kontroller relateret til databeskyttelse var designet og implementeret, herunder redegør for:
 - De typer af ydelser, der er leveret, herunder typen af behandlede personoplysninger
 - De processer i både it- og manuelle systemer, der er anvendt til at igangsætte, registrere, behandle og om nødvendigt korrigere, slette og begrænse behandling af personoplysninger
 - De processer, der er anvendt for at sikre, at den foretagne databehandling er sket i henhold til kontrakt, instruks eller aftale med den dataansvarlige
 - De processer, der sikrer, at de personer, der er autoriseret til at behandle personoplysninger, har forpligtet sig til fortrolighed eller er underlagt en passende lovbestemt tavshedspligt
 - De processer, der ved ophør af databehandling sikrer, at der efter den dataansvarliges valg sker sletning eller tilbagelevering af alle personoplysninger til den dataansvarlige, medmindre lov eller regulering foreskriver opbevaring af personoplysningerne
 - De processer, der i tilfælde af brud på persondatasikkerheden understøtter, at den dataansvarlige kan foretage anmeldelse til tilsynsmyndigheden samt underrettelse til de registrede
 - De processer, der sikrer passende tekniske og organisatoriske sikringsforanstaltninger for behandlingen af personoplysninger under hensyntagen til de risici, som behandling udgør, navnlig ved hændelig eller ulovlig tilintetgørelse, tab, ændring, uautoriseret videregivelse af eller adgang til personoplysninger, der er transmitteret, opbevaret eller på anden måde behandlet
 - Kontroller, som vi med henvisning til TIMEmSYSTEM ApS' afgrænsning har forudsat ville være implementeret af de dataansvarlige, og som, hvis det er nødvendigt for at nå de kontrolmål der er anført i beskrivelsen, er identificeret i beskrivelsen
 - Andre aspekter ved vores kontrolmiljø, risikovurderingsproces, informationssystem (herunder de tilknyttede forretningsgange) og kommunikation, kontrolaktiviteter og overvågningskontroller, som har været relevante for behandlingen af personoplysninger

- (ii) Indeholder relevante oplysninger om ændringer ved databehandlerens mTIME On Premise og mTIME SaaS til behandling af personoplysninger foretaget i perioden fra 1. januar 2025 til 31. december 2025
 - (iii) Ikke udelader eller forvansker oplysninger, der er relevante for omfanget af de beskrevne mTIME On Premise og mTIME SaaS til behandling af personoplysninger under hensyntagen til, at beskrivelsen er udarbejdet for at opfylde de almindelige behov hos en bred kreds af dataansvarlige og derfor ikke kan omfatte ethvert aspekt ved mTIME On Premise og mTIME SaaS som den enkelte dataansvarlige måtte anse vigtigt efter deres særlige forhold.
- b) De kontroller, der knytter sig til de kontrolmål, der er anført i medfølgende beskrivelse, var passende designet og operationelt effektive i perioden fra 1. januar 2025 til 31. december 2025, hvis relevante kontroller hos underdatabehandlere var operationelt effektive, og dataansvarlige har udført de komplementerende kontroller, som forudsættes i designet af TIMEmSYSTEM ApS' kontroller i perioden fra 1. januar 2025 til 31. december 2025.
- Kriterierne anvendt for at give denne udtalelse var, at:
- (i) De risici, der truede opnåelsen af de kontrolmål, der er anført i beskrivelsen, var identificeret
 - (ii) De identificerede kontroller ville, hvis udført som beskrevet, give høj grad af sikkerhed for, at de pågældende risici ikke forhindrede opnåelsen af de anførte kontrolmål, og
 - (iii) Kontrollerne var anvendt konsistent som udformet, herunder at manuelle kontroller blev udført af personer med passende kompetence og beføjelse i perioden fra 1. januar 2025 til 31. december 2025
- c) Der er etableret og opretholdt passende tekniske og organisatoriske foranstaltninger med henblik på at opfylde aftalerne med de dataansvarlige, god databehandlereskik og relevante krav til databehandlere i henhold til databeskyttelsesforordningen.

København, den 1. maj 2026
TIMEmSYSTEM ApS

Thomas Pedersen
Direktør

Sektion 2: Uafhængig revisors erklæring med høj grad af sikkerhed om informationssikkerhed og foranstaltninger i henhold til databehandleraftaler med kunder i perioden fra 1. januar 2025 til 31. december 2025

Til TIMEmSYSTEM ApS og TIMEmSYSTEM ApS' kunder i rollen som dataansvarlige.

Omfang

Vi har fået som opgave at afgive erklæring med høj grad af sikkerhed om TIMEmSYSTEM ApS' beskrivelse i Sektion 3 af mTIME On Premise og mTIME SaaS i henhold til databehandleraftaler med deres kunder, der har indgået en databehandleraftale baseret på TIMEmSYSTEM ApS' standardskabelon og -vilkår, i perioden fra 1. januar 2025 til 31. december 2025 og om design og operationel effektivitet af kontroller, der knytter sig til de kontrolmål, som er anført i beskrivelsen.

TIMEmSYSTEM ApS anvender underdatabehandlere Cloud Factory A/S og Mailjet. Denne erklæring omfatter ikke kontrolmål og tilknyttede kontroller hos TIMEmSYSTEM ApS' underdatabehandlere. Visse kontrolmål i beskrivelsen kan kun nås, hvis underdatabehandlernes kontroller, der forudsættes i designet af TIMEmSYSTEM ApS' kontroller, er passende designet og operationelt effektive sammen med de relaterede kontroller hos TIMEmSYSTEM ApS.

Enkelte af de kontrolmål, der er anført i TIMEmSYSTEM ApS' beskrivelse i Sektion 3 af mTIME On Premise og mTIME SaaS, kan kun nås, hvis de komplementerende kontroller hos de dataansvarlige er passende designet og operationelt effektive sammen med kontrollerne hos TIMEmSYSTEM ApS. Erklæringen omfatter ikke hensigtsmæssigheden af designet og den operationelle effektivitet af disses komplementerende kontroller.

Vores konklusion udtrykkes med høj grad af sikkerhed.

TIMEmSYSTEM ApS' ansvar

TIMEmSYSTEM ApS er ansvarlig for udarbejdelsen af beskrivelsen og tilhørende udtalelse i Sektion 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 designet og implementeringen af operationelt effektive kontroller for at opnå de anførte kontrolmål.

Grant Thorntons 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. Grant Thornton 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 TIMEmSYSTEM ApS' beskrivelse samt om designet og den operationelle effektivitet af kontroller, der knytter sig til de kontrolmål, der er anført i denne beskrivelse. Vi har udført vores arbejde i overensstemmelse med ISAE 3000, Andre erklæringsopgaver med sikkerhed end revision eller review af historiske finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, om beskrivelsen i alle væsentlige henseender er retvisende, og om kontrollerne i alle væsentlige henseender er passende designet og operationelt effektive.

En erklæringsopgave med sikkerhed om at afgive erklæring om beskrivelsen, designet og den operationelle effektivitet af kontroller hos en databehandler omfatter udførelse af handlinger for at opnå bevis for oplysningerne i

databehandlerens beskrivelse af mTIME On Premise og mTIME SaaS, samt for kontrollernes design og operationelle effektivitet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risiciene for, at beskrivelsen ikke er retvisende, og at kontrollerne ikke er passende designet eller ikke er operationelt effektive. Vores handlinger har omfattet test af funktionaliteten af sådanne kontroller, som vi anser for nødvendige for at give høj grad af sikkerhed for, at de kontrolmål, der er anført i beskrivelsen, blev opnået.

En erklæringsopgave med sikkerhed af denne type omfatter endvidere vurdering af den samlede præsentation af beskrivelsen, egnetheden af de heri anførte mål samt egnetheden af de kriterier, som databehandleren har specificeret og beskrevet i Sektion 3.

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

TIMEmSYSTEM ApS' beskrivelse er udarbejdet for at opfylde de almindelige behov hos en bred kreds af dataansvarlige, som har indgået en databehandleraftale baseret på TIMEmSYSTEM ApS' standardskabelon og -vilkår, og omfatter derfor ikke nødvendigvis alle de aspekter ved mTIME On Premise og mTIME SaaS, som hver enkelt dataansvarlig måtte anse for vigtige efter deres særlige forhold. Endvidere vil kontroller hos en databehandler som følge af deres art muligvis ikke forhindre eller opdage alle brud på persondatasikkerheden. Herudover er fremskrivningen af enhver vurdering af funktionaliteten til fremtidige perioder undergivet risikoen for, at kontroller hos en databehandler kan blive utilstrækkelige eller svigte.

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 TIMEmSYSTEM ApS' mTIME On Premise og mTIME SaaS, således som denne var designet og implementeret i perioden fra 1. januar 2025 til 31. december 2025, 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 designet og implementeret i perioden fra 1. januar 2025 til 31. december 2025, og
- c) at de testede kontroller, som var de kontroller, der var nødvendige for at give høj grad af sikkerhed for, at kontrolmålene i beskrivelsen blev opnået i alle væsentlige henseender, har fungeret effektivt i perioden fra 1. januar 2025 til 31. december 2025.

Beskrivelse af test af kontroller

De specifikke kontroller, der er testet, samt arten og resultater af disse tests, fremgår i Sektion 4.

Tiltænkte brugere og formål

Denne erklæring og beskrivelsen af test af kontroller i det efterfølgende afsnit, Sektion 4, er udelukkende tiltænkt dataansvarlige, der har anvendt TIMEmSYSTEM ApS' mTIME On Premise og mTIME SaaS, som har indgået en databehandleraftale baseret på TIMEmSYSTEM ApS' standardskabelon og -vilkår, 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 databeskyttelsesforordningen er overholdt.

København, den 1. maj 2026

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab

Anders Holmgaard Christiansen
Statsautoriseret revisor

Martin Brogaard Nielsen
Partner, CISA, CIPP/E, CRISC

Sektion 3: TIMEmSYSTEM ApS' beskrivelse af behandlingsaktivitet for leverancen af mTIME On Premise og mTIME SaaS

Den dataansvarlige har erhvervet licens til databehandlerens digitale løsning mTIME. Ved brug af denne løsning indtaster, uploader, importerer eller på anden vis tilføjer den dataansvarlige data, herunder personoplysninger, til løsningen med henblik på tidsregistrering og tilhørende administration.

I forbindelse med leveringen af den digitale løsning mTIME behandler databehandleren personoplysninger på vegne af den dataansvarlige i overensstemmelse med gældende regler og den indgåede databehandleraftale.

Formålet med databehandlerens behandling af personoplysninger på vegne af den dataansvarlige

Behandlingen af den dataansvarliges personoplysninger sker med det formål at opfylde aftalen mellem databehandleren og den dataansvarlige om levering af mTIME. Løsningen mTIME er et tids- og aktivitetsregistreringssystem, som giver den dataansvarlige mulighed for at oprette og administrere medarbejderes tids- og fraværdata, herunder alm. fravær, ferie, sygefravær (uden angivelse af sygdommens art) mv.

Karakteren af behandlingen

Som ejer og leverandør af mTIME behandler databehandleren ved generel drift, herunder hosting, visning, organisering, modtagelse, videresendelse, strukturering, tilpasning, implementering, søgning, processering, lagring, gendannelse, sletning, begrænsning, vedligeholdelse, udvikling, logning, support, fejlfinding og andre it-ydelser forbundet med mTIME på vegne af den dataansvarlige i henhold til den mellem parterne indgåede aftale.

Kategorier af personoplysninger

Databehandleren behandler typisk følgende kategorier af personoplysninger i mTIME:

- **Kategori A** (almindelige personoplysninger):
 - Navn, e-mailadresser
 - Lønnummer, ansættelsesdato, fratrædelsesdato
 - Ferieberegningdato, normtid, ansættelsesvilkår
 - Oplysninger om børn (fødselsdage) udelukkende ifm. beregning af omsorgsdage
 - Oplysninger om sygefravær (uden sygdomsart)
 - Andet fravær, fx ferie og øvrige fridage
- **Kategori B:** Der behandles ikke følsomme personoplysninger i mTIME, såfremt den dataansvarlige følger instruksen om ikke at indtaste følsomme data i systemet.

Kategorier af registrerede personer

- Medarbejdere hos den dataansvarlige (typisk ansatte, hvor der registreres tid, fravær og lignende)

Instruks fra den dataansvarlige

Databehandlerens behandling af personoplysninger på vegne af den dataansvarlige sker ved, at databehandleren udfører følgende:

- Generel drift og hosting af mTIME
- Support, herunder modtagelse og besvarelse af supporthenvendelser samt fejlrettelser og ændringsønsker
- Løbende vedligeholdelse, udvikling, logning og overvågning af mTIME
- Kommunikationen med den dataansvarlige omkring større opdateringer og releases

Databehandleren sikrer, at alle medarbejdere, der behandler personoplysninger på vegne af den dataansvarlige, er instrueret og underlagt passende tavshedspligt.

Praktiske tiltag

Behandling af data er kernen i de services, vi leverer til vores kunder. Derfor er kundernes tillid til, at vi kan sikre en sikker og fortrolig behandling af deres data, afgørende for vores forretningsgrundlag.

Vi prioriterer databeskyttelse og GDPR overholdelse højt og har løbende fokus på at forbedre vores tekniske og organisatoriske sikkerhedsforanstaltninger. Her er nogle af de sikkerhedstiltag, som enten håndteres internt hos databehandleren eller gennem leverandøraftaler:

- **IT-sikkerhedspolitik:** Vores retningslinjer for sikker håndtering af data og systemer.
- **Medarbejdersikkerhed:** Retningslinjer for at sikre, at medarbejderne håndterer data sikkert.
- **Styring af aktiver:** Kontrol over udlevering og returnering af aktiver ved ansættelser og fratrædelser.
- **Kryptografi:** Beskyttelse af data gennem kryptering.
- **Leverandørforhold og tilsynsplan:** Samarbejde og tilsyn med underdatabehandlere.
- **Styring af sikkerhedsbrud og hændeshåndtering:** Procedurer for håndtering af databrud og hændelser.
- **Databehandleraftaler:** Sikring af, at underdatabehandlere overholder databehandleraftaler og lovgivningsmæssige krav.
- **Opdatering af risikovurderinger:** Regelmæssig opdatering af risikovurderinger, politikker og procedurer.
- **Løbende GDPR-uddannelse:** Medarbejderne modtager løbende oplæring i GDPR-overholdelse.
- **Kontrol af adgangsforhold:** Adgangskontrol baseret på arbejdsbetinget behov for at beskytte data.

Anvendelse af underdatabehandlere

Databehandleren sikrer gennem etablerede procedurer og kontroller, at kun godkendte underdatabehandlere anvendes. TIMEmSYSTEM ApS overvåger underdatabehandlerens tekniske og organisatoriske foranstaltninger for at sikre en høj grad af behandlingssikkerhed.

Når databehandleren anvender en underdatabehandler til specifikke behandlingsaktiviteter på vegne af den dataansvarlige, indgås en aftale, der sikrer, at underdatabehandleren er forpligtet til at følge samme forpligtelser som anført i databehandleraftalen mellem TIMEmSYSTEM ApS og den dataansvarlige.

Risikovurdering

Databehandleren har foretaget en omfattende kortlægning af de risici, som behandling af personoplysninger kan medføre for de registreredes rettigheder. Denne risikovurdering omfatter en afvejning af risici i forhold til de forholdsbegreber, der er truffet for at beskytte disse rettigheder. Vurderingen består af flere trin:

- Kortlægning af alle risici ved behandling og kategorisering af disse risici (herunder scoring af sandsynlighed og alvorlighed).
- Vurdering af, hvilke tekniske og organisatoriske foranstaltninger der er passende for at sikre overholdelse af databeskyttelsesforordningen og mulighed for at dokumentere dette.

I databehandlerens egen risikovurdering konkluderes det, at der ikke er nogen høj risiko for de registrerede på tværs af alle typer af registrerede og kategorier af personoplysninger.

Kontrolforanstaltninger

Databehandleren har etableret en systematisk proces, kaldet et årshjul, til at måle og kontrollere behandlingssikkerheden. Resultaterne af disse kontroller evalueres løbende og mindst én gang i kvartalet af ledelsen. Eventuelle nødvendige forbedringer, der besluttet på baggrund af evalueringen, implementeres løbende, og de dataansvarlige informeres om ændringerne via nyhedsbreve.

Databehandleren har etableret en række foranstaltninger og kontroller for at sikre overholdelse af databeskyttelsesforordningen og de indgåede databehandleraftaler. De konkrete kontrolmål omfatter:

- ❖ Kontrolmål A
 - Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at instruks vedrørende behandling af personoplysninger efterleves i overensstemmelse med den indgåede databehandleraftale.
- ❖ Kontrolmål B
 - Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at databehandleren har implementeret tekniske foranstaltninger til sikring af relevant behandlingssikkerhed.
- ❖ Kontrolmål C
 - Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at databehandleren har implementeret organisatoriske foranstaltninger til sikring af relevant behandlingssikkerhed.
- ❖ Kontrolmål D
 - Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at personoplysninger kan slettes eller tilbageleveres, såfremt der indgås aftale herom med den dataansvarlige.
- ❖ Kontrolmål E
 - Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at databehandleren alene opbevarer personoplysninger i overensstemmelse med aftalen med den dataansvarlige.
- ❖ Kontrolmål F
 - Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at der alene anvendes godkendte underdatabehandlere, samt at databehandleren ved opfølgning på disses tekniske og organisatoriske foranstaltninger til beskyttelse af de registreredes rettigheder og behandlingen af personoplysninger sikrer en betryggende behandlingssikkerhed.
- ❖ Kontrolmål G
 - Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at databehandleren alene overfører personoplysninger til tredjelande eller internationale organisationer i overensstemmelse med aftalen med den dataansvarlige på baggrund af et gyldigt overførselsgrundlag.
- ❖ Kontrolmål H
 - Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at databehandleren kan bistå den dataansvarlige med udlevering, rettelse, sletning eller begrænsning af oplysninger om behandling af personoplysninger til den registrerede.

❖ Kontrolmål I

- Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at eventuelle sikkerhedsbrud kan håndteres i overensstemmelse med den indgåede databehandleraftale

Der henvises i øvrigt til Sektion 4, hvor de konkrete kontrolaktiviteter er beskrevet.

Overførsel af personoplysninger

Enhver overførsel af personoplysninger til tredjelande eller internationale organisationer må kun foretages af databehandleren på baggrund af dokumenteret instruks fra den dataansvarlige. Overførslen skal altid ske i overensstemmelse med databeskyttelsesforordningens kapitel V.

Uden en dokumenteret instruks fra den dataansvarlige kan databehandleren ikke inden for rammerne af databehandleraftalen:

- overføre personoplysninger til en dataansvarlig eller databehandler i et tredjeland eller en international organisation.
- overlade behandling af personoplysninger til en underdatabehandler i et tredjeland.
- behandle personoplysninger i et tredjeland.

Den dataansvarliges instruks om overførsel af personoplysninger til et tredjeland, herunder det eventuelle overførselsgrundlag, som overførslen er baseret på, er angivet i databehandleraftalens Bilag C.

De registreredes rettigheder

Databehandleren bistår, så vidt muligt, den dataansvarlige med at opfylde sine forpligtelser vedrørende de registreredes rettigheder, i overensstemmelse med databeskyttelsesforordningens Kapitel III. Dette gøres ved hjælp af passende tekniske og organisatoriske foranstaltninger.

Dette indebærer, at databehandleren bistår den dataansvarlige i at sikre, at følgende rettigheder overholdes:

- Oplysningspligt:** Ved indsamling af personoplysninger hos den registrerede.
- Oplysningspligt:** Hvis personoplysninger ikke er indsamlet hos den registrerede.
- Indsigtsret:** Retten til indsigelse i de behandlede personoplysninger.
- Ret til berigtigelse:** Retten til at få rettet forkerte personoplysninger.
- Ret til sletning (retten til at blive glemt):** Retten til at få slettet personoplysninger.
- Ret til begrænsning af behandling:** Retten til at begrænse behandlingen af personoplysninger.
- Underretningspligt:** Retten til at blive underrettet om rettelse eller sletning af personoplysninger eller begrænsning af behandlingen.
- Ret til dataportabilitet:** Retten til at få overført personoplysninger til en anden dataansvarlig.
- Ret til indsigelse:** Retten til at gøre indsigelse mod behandling af personoplysninger.
- Retten til ikke at være genstand for automatiserede afgørelser:** Retten til ikke at være genstand for afgørelser, der alene er baseret på automatiseret behandling, herunder profilering.

Håndtering af persondatasikkerhedsbrud

Databehandleren forpligter sig til at underrette den dataansvarlige uden unødigt forsinkelse, efter at være blevet bekendt med et brud på persondatasikkerheden. Underretningen til den dataansvarlige vil ske om muligt senest 24 timer efter, at databehandleren er blevet bekendt med bruddet, så den dataansvarlige kan overholde sin forpligtelse til at anmelde bruddet til den relevante tilsynsmyndighed, jf. databeskyttelsesforordningens artikel 33.

I overensstemmelse med den indgåede databehandleraftale bistår databehandleren den dataansvarlige i at anmelde bruddet til den kompetente tilsynsmyndighed. Databehandleren bistår den dataansvarlige med at tilvejebringe følgende information, som ifølge artikel 33, stk. 3, skal indgå i anmeldelsen af bruddet:

- a) Karakteren af bruddet, herunder, hvis muligt, kategorierne og det omtrentlige antal berørte registrerede samt kategorierne og det omtrentlige antal berørte registreringer af personoplysninger.
- b) De sandsynlige konsekvenser af bruddet på persondatasikkerheden.
- c) De foranstaltninger, som den dataansvarlige har truffet eller foreslår truffet for at håndtere bruddet på persondatasikkerheden, herunder eventuelle tiltag for at begrænse dets mulige skadevirkninger.

I databehandleraftalens Bilag C findes nærmere angivet information, som databehandleren tilvejebringer i forbindelse med sin bistand til den dataansvarlige i dennes forpligtelse til at anmelde brud på persondatasikkerheden til den kompetente tilsynsmyndighed.

Fortegnelse

Databehandleren fører en fortegnelse over alle kategorier af behandlingsaktiviteter, der foretages på vegne af de dataansvarlige. Ledelsen hos databehandleren har sikret, at fortegnelsen for de enkelte dataansvarlige omfatter følgende oplysninger:

- Navn og kontaktoplysninger på databehandleren, de dataansvarlige, samt deres eventuelle repræsentanter og databeskyttelsesrådgivere.
- De kategorier af behandling, der udføres på vegne af den enkelte dataansvarlige.
- Oplysninger om overførsel til et tredjeland eller en international organisation, hvis relevant, samt dokumentation for passende garantier.
- En generel beskrivelse af de tekniske og organisatoriske sikkerhedsforanstaltninger, hvis det er muligt.

Komplementerende kontroller hos de dataansvarlige

Ud over databehandlerens kontrolforanstaltninger er det den dataansvarliges ansvar at sikre følgende:

- Korrekt brug af løsningen: Den dataansvarlige, der indtaster, uploader, importerer eller på anden måde tilføjer data til løsningen, skal sikre, at dette sker i overensstemmelse med de aftalte typer af registrerede og kategorier af personoplysninger, som er specificeret i den indgåede databehandleraftale.
- Supportanmodninger: Ved anmodning om support er det den dataansvarliges ansvar at sikre, at der kun gives adgang til eller deles de oplysninger, som er nødvendige for at løse supporthenvendelsen.
- Ajourføring af personoplysninger: Den dataansvarlige skal sikre, at de behandlede personoplysninger altid er ajourførte og korrekte.
- Lovlig behandling: Den dataansvarlige skal sikre, at der foreligger den nødvendige hjemmel til behandling af personoplysninger.
- Korrekte adgange og rettigheder: Den dataansvarlige skal sikre, at adgange og rettigheder til løsningen er korrekte og i overensstemmelse med den indgåede aftale.
- Instruksens lovlighed: Den dataansvarlige skal sikre, at den udstedte instruks er lovlig i henhold til gældende databeskyttelseslovgivning og hensigtsmæssig i forhold til abonnementsaftalen og databehandleraftalen.
- Sletning af data: Den dataansvarlige er bekendt med løsningen for sletning af data, og det forventes, at den dataansvarlige selv varetager sletning eller tilbagetrækning af data, herunder personoplysninger. Databehandleren kan på anmodning forestå sletning, som beskrevet i den indgåede databehandleraftale.
- Anmodninger fra registrerede: Løsningen understøtter den dataansvarliges ansvar ved håndtering af anmodninger fra registrerede. Den dataansvarlige kan således selv opfylde disse anmodninger, men databehandleren anerkender sin pligt til at bistå, når der er behov for det.

Sektion 4: Kontrolmål, udførte kontroller, test og resultater heraf

Vores arbejde er udført i overensstemmelse med ISAE 3000, Andre erklæringsopgaver med sikkerhed end revision eller review af historiske finansielle oplysninger.

Vores test af funktionaliteten har omfattet de kontrolmål og tilknyttede kontroller, der er udvalgt af ledelsen, og som fremgår af kontrolmålene A-I nedenfor. Vores test har omfattet de kontroller, som blev vurderet nødvendige for at kunne opnå en høj grad af sikkerhed for, at de anførte kontrolmål blev nået i perioden fra 1. januar 2025 til 31. december 2025.

Denne erklæring omfatter ikke kontrolmål og tilknyttede kontroller hos TIMEmSYSTEM ApS' underdatabehandlere.

Kontroller udført hos de dataansvarlige er ikke omfattet af vores erklæring.

Vi har udført vores tests af kontroller hos TIMEmSYSTEM ApS via følgende handlinger:

Metode	Overordnet beskrivelse
Forespørgsel	Forespørgsel af passende personale hos TIMEmSYSTEM ApS. Forespørgsler har omfattet spørgsmål om, hvordan kontroller udføres.
Observation	Observation af kontrollens udførelse.
Inspektion	Gennemlæsning af dokumenter og rapporter, som indeholder angivelse omkring udførelse af kontrollen. Dette omfatter bl.a. gennemlæsning af og stillingtagen til rapporter og anden dokumentation for at vurdere, om specifikke kontroller er designet, så de kan forventes at blive operationelt effektive, hvis de implementeres. Desuden vurderes det, om kontroller overvåges og kontrolleres tilstrækkeligt og med passende intervaller. Derudover foretages der stikprøvevis test af kontrollernes operationelle effektivitet i revisionsperioden.
Genudførelse af kontrol	Vi har gentaget udførelse af kontrollen med henblik på at verificere, at kontrollen fungerer som forudsat.

Kortlægning af kontrolområder op mod GDPR-artikler, ISO 27701 og ISO 27001/2

I tabellen nedenfor er kontrolaktiviteterne i den følgende oversigt kortlagt op mod artiklerne i GDPR, samt mod ISO 27701 og ISO 27001/2:2013. Artikler og punkter markeret med fed angiver primære områder.

Kontrol-aktivitet	GDPR-artikler	ISO 27701	ISO 27001/2:2013
A.1	5, 26, 28 , 29, 30, 32, 40, 41, 42, 48	8.5.5, 5.2.1, 6.12.1.2, 6.15.1.1, 8.2.1, 8.2.2	<i>Nyt område ift. ISO 27001/2</i>
A.2	28 , 29, 48	8.5.5, 6.15.2.2, 6.15.2.2	18.2.2
A.3	28	8.2.4, 6.15.2.2	18.2.2
B.1	31, 32 , 35, 36	5.2.2	4.2
B.2	32 , 35, 36	7.2.5, 5.4.1.2, 5.6.2	6.1.2, 5.1, 8.2
B.3	32	6.9.2.1	12.2.1
B.4	28 stk. 3; litra e, 32 ; stk. 1	6.10.1.1, 6.10.1.2, 6.10.1.3, 6.11.1.3	13.1.2 , 13.1.3, 14.1.3, 14.2.1
B.5	32	6.6.1.2, 6.10.1.3	9.1.2, 13.1.3, 14.2.1
B.6	32	6.6	9.1.1, 9.2.5
B.7	32	6.9.4	12.4
B.8	32	6.15.1.5	18.1.5
B.9	32	6.9.4	12.4
B.10	32	6.11.3	14.3.1
B.11	32	6.9.6.1	12.6.1
B.12	28, 32	6.9.1.2, 8.4	12.1.2
B.13	32	6.6	9.1.1
B.14	32	7.4.9	<i>Nyt område ift. ISO 27001/2</i>
B.15	32	6.8	11.1.1-6
C.1	24	6.2	5.1.1, 5.1.2
C.2	32, 39	6.4.2.2, 6.15.2.1, 6.15.2.2	7.2.2, 18.2.1, 18.2.2
C.3	39	6.4.1.1-2	7.1.1-2
C.4	28, 30, 32, 39	6.10.2.3 , 6.15.1.1, 6.4.1.2	7.1.2, 13.2.3
C.5	32	6.4.3.1, 6.8.2.5, 6.6.2.1	7.3.1, 11.2.5, 8.3.1
C.6	28, 38	6.4.3.1, 6.10.2.4	7.3.1, 13.2.4
C.7	32	5.5.3, 6.4.2.2	7.2.2, 7.3
C.8	38	6.3.1.1, 7.3.2	6.1.1
C.9	6, 8, 9, 10, 15, 17, 18, 21, 28, 30, 32, 44, 45, 46, 47, 48, 49	6.12.1.2, 6.15.1.1, 7.2.2, 7.2.8 , 7.5.1, 7.5.2, 7.5.3, 7.5.4, 8.2.6 , 8.4.2, 8.5.2, 8.5.6	<i>Nyt område ift. ISO 27001/2</i>
D.1	6, 11, 13, 14 , 32	7.4.5, 7.4.7 , 7.4.4	<i>Nyt område ift. ISO 27001/2</i>
D.2	6, 11, 13, 14, 32	7.4.5, 7.4.7 , 7.4.4	<i>Nyt område ift. ISO 27001/2</i>
D.3	13, 14	7.4.7 , 7.4.4	<i>Nyt område ift. ISO 27001/2</i>
E.1	13, 14, 28 , 30	8.4.2, 7.4.7, 7.4.8	<i>Nyt område ift. ISO 27001/2</i>
E.2	13, 14, 28 , 30	8.4.2, 7.4.7, 7.4.8	<i>Nyt område ift. ISO 27001/2</i>
F.1	6, 8, 9, 10, 17, 18, 22, 24, 25, 28, 32 , 35, 40, 41, 42	5.2.1, 7.2.2, 7.2.6 , 8.2.1, 8.2.4, 8.2.5, 8.4.2, 8.5.6, 8.5.7	15
F.2	28	8.5.7	15
F.3	28	8.5.8, 8.5.7	15
F.4	33, 34	6.12.1.2	15
F.5	28	8.5.7	15
F.6	33, 34	6.12.2	15.2.1-2
G.1	15, 30, 44, 45 , 46, 47, 48, 49	6.10.2.1, 7.5.1 , 7.5.2, 7.5.3, 7.5.4, 8.5.1 , 8.5.2, 8.5.3	13.2.1, 13.2.2
G.2	15, 30, 44, 45 , 46, 47, 48, 49	6.10.2.1, 7.5.1 , 7.5.2, 7.5.3, 7.5.4, 8.4.2 , 8.5.2, 8.5.3	13.2.1
G.3	15, 30, 44, 45 , 46, 47, 48, 49	6.10.2.1, 7.5.1 , 7.5.2, 7.5.3, 7.5.4, 8.5.3	13.2.1
H.1	12, 13, 14 , 15, 20, 21	7.3.5, 7.3.8, 7.3.9	<i>Nyt område ift. ISO 27001/2</i>
H.2	12, 13, 14 , 15, 20, 21	7.3.5, 7.3.8, 7.3.9	<i>Nyt område ift. ISO 27001/2</i>
I.1	33, 34	6.13.1.1	16.1.1-5
I.2	33, 34 , 39	6.4.2.2, 6.13.1.5, 6.13.1.6	16.1.5-6
I.3	33, 34	6.13.1.4	16.1.5
I.4	33, 34	6.13.1.4, 6.13.1.6	16.1.7

Kontrolmål A – Instruks vedrørende behandling af personoplysninger

Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at instruks vedrørende behandling af personoplysninger efterleves i overensstemmelse med den indgående databehandlingsaftale.

Nr.	TIMemSYSTEM ApS' kontrolaktivitet	Grant Thorntons udførte test	Resultat af test
A.1	<p>Der foreligger skriftlige procedurer, som indeholder krav om, at der alene må foretages behandling af personoplysninger, når der foreligger en instruks.</p> <p>Der foretages løbende – og mindst en gang årligt – vurdering af, om procedurene skal opdateres.</p>	<p>Vi har inspiceret, at der foreligger formaliserede procedurer, der sikrer, at behandling af personoplysninger alene foregår i henhold til instruks.</p> <p>Vi har inspiceret, at procedurene indeholder krav om minimum årlig vurdering af behov for opdatering, herunder ved ændringer i dataansvarliges instruks eller ændringer i databehandlingen.</p> <p>Vi har inspiceret, at procedurer er opdaterede.</p>	Ingen afvigelser konstateret.
A.2	Databehandleren udfører alene den behandling af personoplysninger, som fremgår af instruks fra dataansvarlig.	<p>Vi har inspiceret, at ledelsen sikrer, at behandling af personoplysninger alene foregår i henhold til instruks.</p> <p>Vi har stikprøvevis inspiceret, at behandlinger af personoplysninger foregår i overensstemmelse med instruks.</p>	Ingen afvigelser konstateret.
A.3	Databehandleren underretter omgående den dataansvarlige, hvis en instruks efter databehandlerens mening er i strid med databeskyttelsesforordningen eller databeskyttelsesbestemmelser i anden EU-ret eller medlemsstaternes nationale ret.	<p>Vi har inspiceret, at der foreligger formaliserede procedurer, der sikrer kontrol af, at behandling af personoplysninger ikke er i strid med databeskyttelsesforordningen eller anden lovgivning.</p> <p>Vi har inspiceret, at der er procedurer for underretning af den dataansvarlige i tilfælde, hvor behandling af personoplysninger vurderes at være i strid med lovgivningen.</p> <p>Vi har forespurgt, om databehandleren har modtaget instrukser, som efter databehandlerens mening er i strid med databeskyttelsesforordningen eller databeskyttelsesbestemmelser i anden EU-ret eller medlemsstaternes nationale ret.</p>	<p>Vi er blevet informeret om, at databehandleren ikke har modtaget instrukser, som efter databehandlerens mening er i strid med databeskyttelsesforordningen eller databeskyttelsesbestemmelser i anden EU-ret eller medlemsstaternes nationale ret.</p> <p>Ingen afvigelser konstateret.</p>

Kontrolmål B – Tekniske foranstaltninger

Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at databehandleren har implementeret tekniske foranstaltninger til sikring af relevant behandlingssikkerhed.

Nr.	TIMEsYSTEM ApS' kontrolaktivitet	Grant Thorntons udførte test	Resultat af test
B.1	<p>Der foreligger skriftlige procedurer, som indeholder krav om, at der etableres aftalte sikringsforanstaltninger for behandling af personoplysninger i overensstemmelse med aftalen med den dataansvarlige.</p> <p>Der foretages løbende – og mindst en gang årligt – vurdering af, om procedurene skal opdateres.</p>	<p>Vi har inspiceret, at der foreligger formaliserede procedurer, der sikrer, at de aftalte sikkerhedsforanstaltninger etableres.</p> <p>Vi har inspiceret, at procedurer er opdaterede.</p>	Ingen afvigelser konstateret.
B.2	Databehandleren har foretaget en risikovurdering og på baggrund heraf implementeret de tekniske foranstaltninger, der er vurderet relevante for at opnå en passende sikkerhed, herunder etableret de med dataansvarlige aftalte sikringsforanstaltninger.	<p>Vi har inspiceret, at der foreligger formaliserede procedurer, der sikrer, at databehandler foretager en risikovurdering for at opnå en passende sikkerhed.</p> <p>Vi har inspiceret, at den foretagne risikovurdering er opdateret og omfatter den aktuelle behandling af personoplysninger.</p> <p>Vi har stikprøvevis inspiceret, at databehandler har implementeret de tekniske foranstaltninger, som sikrer en passende sikkerhed i overensstemmelse med risikovurderingen.</p> <p>Vi har stikprøvevis inspiceret, at databehandler har implementeret de sikringsforanstaltninger, der er aftalt med de dataansvarlige.</p>	Ingen afvigelser konstateret.
B.3	Der er for de systemer og databaser, der anvendes til behandling af personoplysninger, installeret antivirus, som løbende opdateres.	<p>Vi har inspiceret, at der for de systemer og databaser, der anvendes til behandling af personoplysninger, er installeret antivirus software.</p> <p>Vi har inspiceret, at antivirus software er opdateret.</p>	Ingen afvigelser konstateret.
B.4	Ekstern adgang til systemer og databaser, der anvendes til behandling af personoplysninger, sker gennem sikret firewall.	<p>Vi har inspiceret, at ekstern adgang til systemer og databaser, der anvendes til behandling af personoplysninger, alene sker gennem en firewall.</p> <p>Vi har inspiceret, at der er opsat en firewall samt at denne er opdateret.</p>	Ingen afvigelser konstateret.

Kontrolmål B – Tekniske foranstaltninger

Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at databehandleren har implementeret tekniske foranstaltninger til sikring af relevant behandlingssikkerhed.

Nr.	TIMEsystem ApS' kontrolaktivitet	Grant Thorntons udførte test	Resultat af test
B.5	Interne netværk er segmenteret for at sikre begrænset adgang til systemer og databaser, der anvendes til behandling af personoplysninger.	<p>Vi har forespurgt, om interne netværk er segmenteret med henblik på at sikre begrænset adgang til systemer og databaser, der anvendes til behandling af personoplysninger.</p> <p>Vi har inspiceret netværksdiagrammer og anden netværksdokumentation for at sikre behørig segmentering.</p>	Ingen afvigelser konstateret.
B.6	Adgang til personoplysninger er isoleret til brugere med arbejdsbetinget behov herfor.	<p>Vi har inspiceret, at der foreligger formaliserede procedurer for begrænsning af brugernes adgang til personoplysninger.</p> <p>Vi har inspiceret, at der foreligger formaliserede procedurer for opfølgning på, at brugernes adgang til personoplysninger er i overensstemmelse med deres arbejdsbetingede behov.</p> <p>Vi har inspiceret, at de aftalte tekniske foranstaltninger understøtter opretholdelsen af begrænsningen i brugernes arbejdsbetingede adgang til personoplysninger.</p> <p>Vi har inspiceret, at brugernes adgange til systemer og databaser er begrænset til medarbejdernes arbejdsbetingede behov.</p>	Ingen afvigelser konstateret.
B.7	Der er for de systemer og databaser, der anvendes til behandling af personoplysninger, etableret systemovervågning med alarmering.	<p>Vi har inspiceret, at der for systemer og databaser, der anvendes til behandling af personoplysning, er etableret systemovervågning med alarmering.</p> <p>Vi har stikprøvevis inspiceret, at der er sket opfølgning på alarmer, samt at forholdet er meddelt de dataansvarlige i behørigt omfang.</p>	Ingen afvigelser konstateret.

Kontrolmål B – Tekniske foranstaltninger

Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at databehandleren har implementeret tekniske foranstaltninger til sikring af relevant behandlingsikkerhed.

Nr.	TIMEsystem ApS' kontrolaktivitet	Grant Thorntons udførte test	Resultat af test
B.8	<p>Der anvendes effektiv kryptering ved transmission af fortrolige og følsomme personoplysninger via internettet og med e-mail.</p>	<p>Vi har inspiceret, at der foreligger formaliserede procedurer, der sikrer, at transmission af følsomme og fortrolige oplysninger over internettet er beskyttet af stærk kryptering baseret på en anerkendt algoritme.</p> <p>Vi har inspiceret, at teknologiske løsninger til kryptering har været tilgængelige og aktiveret i hele erklæringsperioden.</p> <p>Vi har forespurgt, om der anvendes kryptering af transmissioner af følsomme og fortrolige personoplysninger via internettet eller med e-mail.</p>	Ingen afvigelser konstateret.
B.9	<p>Der er etableret logning i systemer, databaser og netværk.</p> <p>Logoplysninger er beskyttet mod manipulation og tekniske fejl og gennemgås løbende.</p>	<p>Vi har inspiceret, at der foreligger formaliserede procedurer for opsætning af logning af brugeraktiviteter i systemer, databaser og netværk, der anvendes til behandling og transmission af personoplysninger, herunder gennemgang og opfølgning på logs.</p> <p>Vi har inspiceret, at logning af brugeraktiviteter i systemer, databaser og netværk, der anvendes til behandling og transmission af personoplysninger, er konfigureret og aktiveret.</p> <p>Vi har inspiceret, at opsamlede oplysninger om brugeraktivitet i logs er beskyttet mod manipulation og sletning.</p> <p>Vi har stikprøvevis inspiceret, at logfiler har det forventede indhold i forhold til opsætning, og at der er dokumentation for den foretagne opfølgning og håndtering af evt. sikkerhedshændelser.</p> <p>Vi har stikprøvevis inspiceret, at der er dokumentation for den foretagne opfølgning på aktiviteter udført af systemadministratorer og andre med særlige rettigheder.</p>	Ingen afvigelser konstateret.

Kontrolmål B – Tekniske foranstaltninger

Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at databehandleren har implementeret tekniske foranstaltninger til sikring af relevant behandlingssikkerhed.

Nr.	TIMEmSYSTEM ApS' kontrolaktivitet	Grant Thorntons udførte test	Resultat af test
B.10	Personoplysninger, der anvendes til udvikling, test eller lignende, er altid i pseudonymiseret eller anonymiseret form. Anvendelse sker alene for at varetage den ansvarliges formål i henhold til aftale og på dennes vegne.	Vi har inspiceret, at der foreligger formaliserede procedurer for anvendelse af personoplysninger til udvikling, test og lignende, der sikrer, at anvendelsen alene sker i pseudonymiseret eller anonymiseret form. Vi har stikprøvevis inspiceret, at personoplysninger er pseudonymiseret eller anonymiseret i udviklings- og testdatabaser.	Ingen afvigelser konstateret.
B.11	De etablerede tekniske foranstaltninger testes løbende ved sårbarhedsskanninger og penetrations-tests.	Vi har inspiceret, at der er dokumentation for løbende tests af de etablerede tekniske foranstaltninger. Vi har inspiceret, at evt. afvigelser og svagheder i de tekniske foranstaltninger er rettidigt og betryggende håndteret samt meddelt de dataansvarlige i behørigt omfang.	Ingen afvigelser konstateret.
B.12	Ændringer til systemer, databaser og netværk følger fastlagte procedurer, som sikrer vedligeholdelse med relevante opdateringer og patches, herunder sikkerhedspatches.	Vi har inspiceret, at der foreligger formaliserede procedurer for håndtering af ændringer til systemer, databaser og netværk, herunder håndtering af relevante opdateringer, patches og sikkerhedspatches. Vi har stikprøvevis inspiceret at ændringer til systemer, databaser og netværk er håndteret jævnt for proceduren herfor.	Ingen afvigelser konstateret.
B.13	Der er formaliseret forretningsgang for tildeling og afbrydelse af brugeradgange til personoplysninger. Brugerens adgang revurderes regelmæssigt, herunder at rettigheder fortsat kan begrundes i et arbejdsbetinget behov.	Vi har inspiceret, at der foreligger formaliserede procedurer for tildeling og afbrydelse af brugernes adgang til systemer og databaser, som anvendes til behandling af personoplysninger. Vi har inspiceret, at der foreligger dokumentation for regelmæssig – og mindst en gang årligt – vurdering og godkendelse af tildelte brugeradgange.	Ingen afvigelser konstateret.

Kontrolmål B – Tekniske foranstaltninger

Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at databehandleren har implementeret tekniske foranstaltninger til sikring af relevant behandlingssikkerhed.

Nr.	TIMEsYSTEM ApS' kontrolaktivitet	Grant Thorntons udførte test	Resultat af test
B.14	<p>Adgang til systemer og databaser, hvori der sker behandling af personoplysninger, der medfører højrisiko for de registrerede, sker som minimum ved anvendelse af to-faktor autentifikation.</p>	<p>Vi har inspiceret, at der foreligger formaliserede procedurer, der sikrer, at to-faktor autentifikation anvendes ved behandling af personoplysninger, der medfører højrisiko for de registrerede.</p> <p>Vi har inspiceret, at brugernes adgang til at udføre behandling af personoplysninger, der medfører højrisiko for de registrerede, alene kan ske ved anvendelse af to-faktor autentifikation.</p>	<p>Ingen afvigelser konstateret.</p>
B.15	<p>Der er etableret fysisk adgangssikkerhed, således at kun autoriserede personer kan opnå fysisk adgang til lokaler og datacentre, hvori der opbevares og behandles personoplysninger.</p>	<p>Vi har inspiceret, at der foreligger formaliserede procedurer, der sikrer, at kun autoriserede personer kan opnå fysisk adgang til lokaler og datacentre, hvori der opbevares og behandles personoplysninger.</p> <p>Vi har forespurgt om kun autoriserede personer har haft fysisk adgang til lokaler, hvori der behandles personoplysninger.</p> <p>Vi har inspiceret, at der er foretaget intern kontrol af fysisk adgangssikkerhed for lokaler, hvori der opbevares og behandles personoplysninger.</p> <p>Vi har inspiceret, at der er foretaget gennemgang af kontrollers testresultater relateret til fysisk sikkerhed i tredjepartserklæringer, fra serviceleverandører, der anvendes til hosting, opbevaring og behandling af personoplysninger.</p>	<p>Ingen afvigelser konstateret.</p>

Kontrolmål C – Organisatoriske foranstaltninger

Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at databehandleren har implementeret organisatoriske foranstaltninger til sikring af relevant behandlingssikkerhed.

Nr.	TIMEsYSTEM ApS' kontrolaktivitet	Grant Thorntons udførte test	Resultat af test
C.1	<p>Databehandlerens ledelse har godkendt en skriftlig informationssikkerhedspolitik, som er kommunikeret til alle relevante interessenter, herunder databehandlerens medarbejdere. It-sikkerhedspolitikken tager udgangspunkt i den gennemførte risikovurdering.</p> <p>Der foretages løbende – og mindst en gang årligt – vurdering af, om it-sikkerhedspolitikken skal opdateres.</p>	<p>Vi har inspiceret, at der foreligger en informationssikkerhedspolitik, som ledelsen har behandlet og godkendt inden for det seneste år.</p> <p>Vi har inspiceret dokumentation for, at informationssikkerhedspolitikken er kommunikeret til relevante interessenter, herunder databehandlerens medarbejdere.</p>	Ingen afvigelser konstateret.
C.2	Databehandlerens ledelse har sikret, at informationssikkerhedspolitikken ikke er i modstrid med indgåede databehandleraftaler.	<p>Vi har inspiceret dokumentation for ledelsens vurdering af, at informationssikkerhedspolitikken generelt lever op til kravene om sikringsforanstaltninger og behandlingssikkerheden i indgåede databehandleraftaler.</p> <p>Vi har stikprøvevis inspiceret at kravene i databehandleraftalerne er dækket af informationssikkerhedspolitikens krav til sikringsforanstaltninger og behandlingssikkerheden.</p>	Ingen afvigelser konstateret.
C.3	Der udføres en efterprøvning af databehandlerens medarbejdere i forbindelse med ansættelse.	<p>Vi har inspiceret, at der foreligger formaliserede procedurer, der sikrer efterprøvning af databehandlerens medarbejdere i forbindelse med ansættelse.</p> <p>Vi har stikprøvevis inspiceret, at der er dokumentation for, at efterprøvningen af nyansatte medarbejdere i erklæringsperioden har omfattet:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Straffeattest 	Ingen afvigelser konstateret.

Kontrolmål C – Organisatoriske foranstaltninger

Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at databehandleren har implementeret organisatoriske foranstaltninger til sikring af relevant behandlingssikkerhed.

Nr.	TIMEmSYSTEM ApS' kontrolaktivitet	Grant Thorntons udførte test	Resultat af test
C.4	Ved ansættelse underskriver medarbejdere en fortrolighedsaftale. Endvidere bliver medarbejderen introduceret til informationssikkerhedspolitik og procedurer vedrørende databehandling samt anden relevant information i forbindelse med medarbejderens behandling af personoplysninger.	<p>Vi har stikprøvevis inspiceret, at nyansatte medarbejdere i erklæringsperioden har underskrevet en fortrolighedsaftale.</p> <p>Vi har stikprøvevis inspiceret, at nyansatte medarbejdere i erklæringsperioden er blevet introduceret til:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Informationssikkerhedspolitikken • Procedurer vedrørende databehandling, samt anden relevant information 	Ingen afvigelser konstateret.
C.5	Ved fratrædelse er der hos databehandleren implementeret en proces, som sikrer, at brugerens rettigheder bliver inaktive eller ophører, herunder at aktiver inddrages.	<p>Vi har inspiceret procedurer, der sikrer, at fratrådte medarbejders rettigheder inaktiveres eller ophører ved fratrædelse, og at aktiver som adgangskort, pc, mobiltelefon etc. inddrages</p> <p>Vi har stikprøvevis inspiceret, at rettigheder er inaktiveret eller ophørt, samt at aktiver er inddraget for fratrådte medarbejdere i erklæringsperioden.</p>	Ingen afvigelser konstateret.
C.6	Ved fratrædelse orienteres medarbejderen om, at den underskrevne fortrolighedsaftale fortsat er gældende, samt at medarbejderen er underlagt en generel tavshedspligt i relation til behandling af personoplysninger, databehandleren udfører for de dataansvarlige.	<p>Vi har inspiceret, at der foreligger formaliserede procedurer, der sikrer, at fratrådte medarbejdere gøres opmærksom på opretholdelse af fortrolighedsaftalen og generel tavshedspligt.</p> <p>Vi har stikprøvevis inspiceret, at der er dokumentation for opretholdelse af fortrolighedsaftale og generel tavshedspligt for fratrådte medarbejdere i erklæringsperioden.</p>	Ingen afvigelser konstateret.
C.7	Der gennemføres løbende awarenessstræning af databehandlerens medarbejdere i relation til it-sikkerhed generelt samt behandlingssikkerhed i relation til personoplysninger.	<p>Vi har inspiceret, at databehandleren udbyder awarenessstræning til medarbejderne omfattende generel it-sikkerhed og behandlingssikkerhed i relation til personoplysninger.</p> <p>Vi har inspiceret dokumentation for, at alle medarbejdere, som enten har adgang til, eller behandler personoplysninger, har gennemført den udbudte awarenessstræning.</p>	Ingen afvigelser konstateret.

Kontrolmål D -Tilbagelevering og sletning af personoplysninger

Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at personoplysninger slettes eller tilbageleveres såfremt der indgås aftale herom med den dataansvarlige.

Nr.	TIMEsYSTEM ApS' kontrolaktivitet	Grant Thorntons udførte test	Resultat af test
D.1	<p>Der foreligger skriftlige procedurer, som indeholder krav om, at der foretages opbevaring og sletning af personoplysninger i overensstemmelse med aftalen med den dataansvarlige.</p> <p>Der foretages løbende – og mindst en gang årligt – vurdering af, om procedurerne skal opdateres.</p>	<p>Vi har inspiceret, at der foreligger formaliserede procedurer for opbevaring og sletning af personoplysninger i overensstemmelse med aftalen med den dataansvarlige.</p> <p>Vi har inspiceret, at procedurerne er opdateret.</p>	Ingen afvigelser konstateret.
D.2	Der er aftalt specifikke krav til databehandlerens opbevaringsperioder og sletterutiner.	<p>Vi har inspiceret, at de foreliggende procedurer for opbevaring og sletning indeholder de specifikke krav til databehandlerens opbevaringsperioder og sletterutiner.</p> <p>Vi har stikprøvevis inspiceret, at der er dokumentation for, at personoplysninger opbevares i overensstemmelse med de aftalte opbevaringsperioder.</p> <p>Vi har stikprøvevis inspiceret, at der er dokumentation for, at personoplysninger er slettet i overensstemmelse med de aftalte sletterutiner.</p>	Ingen afvigelser konstateret.
D.3	<p>Ved ophør af behandling af personoplysninger for den dataansvarlige er data i henhold til aftalen med den dataansvarlige:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Tilbageleveret til den dataansvarlige og/eller • Slettet, hvor det ikke er i modstrid med anden lovgivning. 	<p>Vi har inspiceret, at der foreligger formaliserede procedurer for behandling af den dataansvarliges data ved ophør af behandling af personoplysninger.</p> <p>Vi har stikprøvevis inspiceret, at der er dokumentation for, at personoplysninger opbevares i overensstemmelse med de aftalte opbevaringsperioder.</p> <p>Vi har stikprøvevis inspiceret, at der er dokumentation for, at personoplysninger er slettet i overensstemmelse med de aftalte sletterutiner.</p>	Ingen afvigelser konstateret.

Kontrolmål E – Opbevaring af personoplysninger

Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at databehandleren alene opbevarer personoplysninger i overensstemmelse med aftalen med den dataansvarlige.

<i>Nr.</i>	<i>TIMEmSYSTEM ApS' kontrolaktivitet</i>	<i>Grant Thorntons udførte test</i>	<i>Resultat af test</i>
E.1	<p>Der foreligger skriftlige procedurer, som indeholder krav om, at der alene foretages opbevaring af personoplysninger i overensstemmelse med aftalen med den dataansvarlige.</p> <p>Der foretages løbende – og mindst en gang årligt – vurdering af, om procedurerne skal opdateres.</p>	<p>Vi har inspiceret, at der foreligger formaliserede procedurer for, at der alene foretages opbevaring og behandling af personoplysninger i henhold til databehandleraftalerne.</p> <p>Vi har inspiceret, at procedurerne er opdateret.</p>	Ingen afvigelser konstateret.
E.2	Databehandlerens databehandling inklusive opbevaring må kun finde sted på de af den dataansvarlige godkendte lokaliteter, lande eller landområder.	<p>Vi har inspiceret, at databehandleren har en samlet og opdateret oversigt over behandlingsaktiviteter med angivelse af lokaliteter, lande eller landområder.</p> <p>Vi har stikprøvevis inspiceret, at der er dokumentation for, at databehandlingen, herunder opbevaring af personoplysninger, alene foretages på de lokaliteter, der fremgår af databehandleraftalen – eller i øvrigt er godkendt af den dataansvarlige.</p>	Ingen afvigelser konstateret.

Kontrolmål F – Anvendelse af underdatabehandlere

Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at der alene anvendes godkendte underdatabehandlere, samt at databehandleren ved opfølgning på disses tekniske og organisatoriske foranstaltninger til beskyttelse af de registreredes rettigheder og behandlingen af personoplysninger sikrer en betryggende behandlingssikkerhed.

Nr.	TIMemSYSTEM ApS' kontrolaktivitet	Grant Thorntons udførte test	Resultat af test
F.1	<p>Der foreligger skriftlige procedurer, som indeholder krav til databehandleren ved anvendelse af underdatabehandlere, herunder krav om underdatabehandleraftaler og instruks.</p> <p>Der foretages løbende – og mindst en gang årligt – vurdering af, om procedurene skal opdateres.</p>	<p>Vi har inspiceret, at der foreligger formaliserede procedurer for anvendelse af underdatabehandlere, herunder krav om underdatabehandleraftaler og instruks.</p> <p>Vi har inspiceret, at procedurene er opdateret.</p>	Ingen afvigelser konstateret.
F.2	Databehandleren anvender alene underdatabehandlere til behandling af personoplysninger, der er specifikt eller generelt godkendt af den dataansvarlige.	<p>Vi har inspiceret, at databehandleren har en samlet og opdateret oversigt over anvendte underdatabehandlere.</p> <p>Vi har stikprøvevis inspiceret, at der er dokumentation for, at underdatabehandlerens databehandling fremgår af databehandleraftalerne – eller i øvrigt er godkendt af den dataansvarlige.</p>	Ingen afvigelser konstateret.
F.3	Ved ændringer i anvendelsen af generelt godkendte underdatabehandlere underretters den dataansvarlige rettidigt i forhold til at kunne gøre indsigelse gældende og/eller trække persondata tilbage fra databehandleren. Ved ændringer i anvendelse af specifikt godkendte underdatabehandlere er dette godkendt af den dataansvarlige.	<p>Vi har inspiceret, at der foreligger formaliserede procedurer for underretning til den dataansvarlige ved ændringer i anvendelse af underdatabehandlere.</p> <p>Vi har forespurgt om der har været ændringer af underdatabehandlere i perioden.</p>	<p>Vi er blevet informeret om, at der ikke har været ændringer i anvendelse af underdatabehandlere i perioden.</p> <p>Ingen afvigelser konstateret.</p>
F.4	Databehandleren har pålagt underdatabehandleren de samme databeskyttelsesforpligtelser som dem, der er forudsat i databehandleraftalen el.lign. med den dataansvarlige.	<p>Vi har inspiceret, at der foreligger underskrevne underdatabehandleraftaler med anvendte underdatabehandlere, som fremgår af databehandlerens oversigt.</p> <p>Vi har stikprøvevis inspiceret, at underdatabehandleraftaler indeholder samme krav og forpligtelser, som er anført i databehandleraftalerne mellem de dataansvarlige og databehandleren.</p>	Ingen afvigelser konstateret.

Kontrolmål F – Anvendelse af underdatabehandlere

Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at der alene anvendes godkendte underdatabehandlere, samt at databehandleren ved opfølgning på disses tekniske og organisatoriske foranstaltninger til beskyttelse af de registreredes rettigheder og behandlingen af personoplysninger sikrer en betryggende behandlingssikkerhed.

Nr.	TIMEsYSTEM ApS' kontrolaktivitet	Grant Thorntons udførte test	Resultat af test
F.5	Databehandleren har en oversigt over godkendte underdatabehandlere.	<p>Vi har inspiceret, at databehandleren har en samlet og opdateret oversigt over anvendte og godkendte underdatabehandlere.</p> <p>Vi har inspiceret, at oversigten som minimum indeholder de krævede oplysninger om de enkelte underdatabehandlere.</p>	Ingen afvigelser konstateret.
F.6	<p>Databehandleren foretager, på baggrund af ajourført risikovurdering af den enkelte underdatabehandler og den aktivitet, der foregår hos denne, en løbende opfølgning herpå ved møder, inspektioner, gennemgang af revisionserklæring eller lignende.</p> <p>Den dataansvarlige orienteres om den opfølgning, der er foretaget hos underdatabehandleren, hvis der er noget væsentligt at rapportere.</p>	<p>Vi har inspiceret, at der foreligger formaliserede procedurer for opfølgning på behandlingsaktiviteter hos underdatabehandlerne og overholdelse af underdatabehandleraftalerne.</p> <p>Vi har inspiceret dokumentation for, at der er foretaget en risikovurdering af den enkelte underdatabehandler og den aktuelle behandlingsaktivitet hos denne.</p> <p>Vi har inspiceret dokumentation for, at der er foretaget behørig opfølgning på tekniske og organisatoriske foranstaltninger, behandlingssikkerheden hos de anvendte underdatabehandlere, tredjelands overførselsgrundlag og lignende.</p> <p>Vi har forespurgt om opfølgning hos underdatabehandlere meddeles den dataansvarlige hvis der er væsentlige bemærkninger, således at denne kan tilrettelægge eventuelt tilsyn</p>	Ingen afvigelser konstateret.

Kontrolmål G – Overførsel af personoplysninger til tredjelande

Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at databehandleren alene overfører personoplysninger til tredjelande eller internationale organisationer i overensstemmelse med aftalen med den dataansvarlige på baggrund af et gyldigt overførselsgrundlag.

Nr.	TIMEmSYSTEM ApS' kontrolaktivitet	Grant Thorntons udførte test	Resultat af test
G.1	<p>Der foreligger skriftlige procedurer, som indeholder krav om, at databehandleren alene overfører personoplysninger til tredjelande eller internationale organisationer i overensstemmelse med aftalen med den dataansvarlige på baggrund af et gyldigt overførselsgrundlag.</p> <p>Der foretages løbende – og mindst en gang årligt – vurdering af, om procedurerne skal opdateres.</p>	<p>Vi har inspiceret, at der foreligger formaliserede procedurer, der sikrer, at personoplysninger alene overføres til tredjelande eller internationale organisationer i henhold til aftale med den dataansvarlige på baggrund af et gyldigt overførselsgrundlag.</p> <p>Vi har inspiceret, at procedurerne er opdaterede.</p>	Ingen afvigelser konstateret.
G.2	Databehandleren må kun overføre personoplysninger til tredjelande eller internationale organisationer efter instruks fra den dataansvarlige.	<p>Vi har forespurgt, om databehandleren har en samlet og opdateret oversigt over overførsler af personoplysninger til tredjelande eller internationale organisationer</p> <p>Vi har forespurgt, om databehandleren har overført personoplysninger til tredjelande eller internationale organisationer.</p>	<p>Vi er blevet informeret om, at personoplysninger ikke overføres til tredjelande eller internationale organisationer.</p> <p>Ingen afvigelser konstateret.</p>
G.3	Databehandleren har i forbindelse med overførsel af personoplysninger til tredjelande eller internationale organisationer vurderet og dokumenteret, at der eksisterer et gyldigt overførselsgrundlag.	<p>Vi har inspiceret, at der foreligger formaliserede procedurer for sikring af et gyldigt overførselsgrundlag.</p> <p>Vi har inspiceret, at procedurerne er opdateret.</p> <p>Vi har forespurgt, om databehandleren har overført personoplysninger til tredjelande eller internationale organisationer i erklæringsperioden.</p>	<p>Vi er blevet informeret om, at personoplysninger ikke overføres til tredjelande eller internationale organisationer.</p> <p>Ingen afvigelser konstateret.</p>

Kontrolmål H – De registreredes rettigheder

Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at databehandleren kan bistå den dataansvarlige med udlevering, rettelse, sletning eller begrænsning af oplysninger om behandling af personoplysninger til den registrerede.

Nr.	TIMEsYSTEM ApS' kontrolaktivitet	Grant Thorntons udførte test	Resultat af test
H.1	<p>Der foreligger skriftlige procedurer, som indeholder krav om, at databehandleren skal bistå den dataansvarlige i relation til de registreredes rettigheder.</p> <p>Der foretages løbende – og mindst en gang årligt – vurdering af, om procedurerne skal opdateres.</p>	<p>Vi har inspiceret, at der foreligger formaliserede procedurer for databehandlerens bistand af den dataansvarlige i relation til de registreredes rettigheder.</p> <p>Vi har inspiceret, at procedurerne er opdateret.</p>	<p>Ingen afvigelser konstateret.</p>
H.2	<p>Databehandleren har etableret procedurer, som i det omfang, dette er aftalt, muliggør en rettidig bistand til den dataansvarlige i relation til udlevering, rettelse, sletning eller begrænsning af og oplysning om behandling af personoplysninger til den registrerede.</p>	<p>Vi har inspiceret, at de foreliggende procedurer for bistand til den dataansvarlige indeholder detaljerede procedurer for:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Udlevering af oplysninger • Rettelse af oplysninger • Sletning af oplysninger • Begrænsning af behandling af personoplysninger • Oplysning om behandling af personoplysninger til den registrerede. <p>Vi har forespurgt, om databehandleren har modtaget anmodninger fra den dataansvarlige i relation til de registreredes rettigheder.</p>	<p>Vi er blevet informeret om, at databehandleren ikke har modtaget anmodninger fra den dataansvarlige i relation til de registreredes rettigheder.</p> <p>Ingen afvigelser konstateret</p>

Kontrolmål I – Håndtering af persondatasikkerhedsbrud

Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at eventuelle sikkerhedsbrud håndteres i overensstemmelse med den indgåede databehandlersaftale.

Nr.	TIMEmSYSTEM ApS' kontrolaktivitet	Grant Thorntons udførte test	Resultat af test
I.1	<p>Der foreligger skriftlige procedurer, som indeholder krav om, at databehandleren skal underrette de dataansvarlige ved brud på persondatasikkerheden.</p> <p>Der foretages løbende – og mindst en gang årligt – vurdering af, om procedurene skal opdateres.</p>	<p>Vi har inspiceret, at der foreligger formaliserede procedurer, der indeholder krav til underretning af de dataansvarlige ved brud på persondatasikkerheden.</p> <p>Vi har inspiceret, at proceduren er opdateret.</p>	Ingen afvigelser konstateret.
I.2	Databehandleren har etableret kontroller for identifikation af eventuelle brud på persondatasikkerheden.	<p>Vi har inspiceret, at databehandler udbyder awarenessstræning til medarbejderne i relation til identifikation af eventuelle brud på persondatasikkerheden.</p> <p>Vi har inspiceret dokumentation for, at netværkstrafik overvåges, samt at der sker opfølgning på anormaliteter, overvågningsalarmer, overførsel af store filer mv.</p> <p>Vi har inspiceret dokumentation for, at der sker rettidig opfølgning på logning af adgang til personoplysninger, herunder opfølgning på gentagne forsøg på adgang.</p>	Ingen afvigelser konstateret.
I.3	Databehandleren har ved eventuelle brud på persondatasikkerheden underrettet den dataansvarlige uden unødigt forsinkelse at være blevet opmærksom på, at der er sket brud på persondatasikkerheden hos databehandleren eller en underdatabehandler.	<p>Vi har inspiceret, at databehandleren har en oversigt over sikkerhedshændelser med angivelse af, om den enkelte hændelse har medført brud på persondatasikkerheden.</p> <p>Vi har forespurgt, om der har været persondatassikkerhedsbrud i perioden.</p>	<p>Vi er blevet informeret om, at der ikke har været nogle persondatasikkerhedsbrud i erklæringsperioden.</p> <p>Ingen afvigelser konstateret</p>

Kontrolmål I – Håndtering af persondatasikkerhedsbrud

Der efterleves procedurer og kontroller, som sikrer, at eventuelle sikkerhedsbrud håndteres i overensstemmelse med den indgåede databehandleraftale.

Nr.	TIMEsystem ApS' kontrolaktivitet	Grant Thorntons udførte test	Resultat af test
I.4	<p>Databehandleren har etableret procedurer for bistand til den dataansvarlige ved dennes anmeldelse til Datatilsynet:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Karakteren af bruddet på persondatasikkerheden • Sandsynlige konsekvenser af bruddet på persondatasikkerheden • Foranstaltninger, som er truffet eller foreslås truffet for at håndtere bruddet på persondatasikkerheden. 	<p>Vi har inspiceret, at de foreliggende procedurer for underretning af de dataansvarlige ved brud på persondatasikkerheden indeholder detaljerede procedurer for:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Beskrivelse af karakteren af bruddet på persondatasikkerheden • Beskrivelse af sandsynlige konsekvenser af bruddet på persondatasikkerheden • Beskrivelse af foranstaltninger, som er truffet eller foreslås truffet for at håndtere bruddet på persondatasikkerheden. <p>Vi har inspiceret dokumentation for, at de foreliggende procedurer understøtter, at der træffes foranstaltninger for håndtering af bruddet på persondatasikkerheden.</p>	Ingen afvigelser konstateret.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Thomas Pedersen

Underskriver 1

Serienummer: 555ed1ad-40fb-4c8f-8903-0fde4c1c4a1d

IP: 80.208.xxx.xxx

2026-05-04 07:35:49 UTC



Martin Brogaard Borup Nielsen

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab CVR:
34209936

Underskriver 2

Serienummer: 658bcd61-1988-4367-b3eb-215cfbbb49b0

IP: 85.190.xxx.xxx

2026-05-04 07:41:17 UTC



Anders Holmgaard Christiansen

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab CVR:
34209936

Underskriver 3

Serienummer: 8bbbd46c-7c17-4a94-90cc-be53fedff2e6

IP: 62.243.xxx.xxx

2026-05-04 09:11:16 UTC



Penneo dokumentnøgle: 6HNTX-3BMFV-FPFK4-NVFC5-5AO55-NWYXP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl. For mere information om Penneos kvalificerede tillidstjenester, se <https://eutl.penneo.com>.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.