



Den uafhængige revisors erklæring om produktøkonomiopgørelsen for regnskabsåret 2020 for Post Danmark A/S

Til Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen

Vi har fået som opgave i henhold til § 5, stk. 4, 1. punktum, i regnskabsreglementet af 26. juni 2014 for Post Danmark A/S ("regnskabsreglementet") at afgive en erklæring om, hvorvidt Post Danmark A/S ("selskabet") har udarbejdet produktøkonomiopgørelsen for regnskabsåret 2020 i overensstemmelse med gældende principper og metoder, jf. regnskabsreglementets § 5, stk. 1-3, samt at Post Danmarks regnskabssystemer og statistiksystemer har kunne danne grundlag for de i § 4 i regnskabsreglementet nævnte produktøkonomiopgørelser.

Vi har endvidere fået som opgave at afgive erklæring om, hvorvidt omkostningerne til indenlandske frimærkefrankererede breve op til 50 gram er opgjort i overensstemmelse med gældende principper og metoder, der er fastlagt i "Modeldokumentation 2020", jf. regnskabsreglementets § 5, stk. 1-3.

De gældende principper og metoder er af selskabet beskrevet i "Modeldokumentation 2020", som omfatter tre hoveddele: 1) Konkurrenceregnskab, metoder og principper, 2) Ydelsesbeskrivelser og 3) Activity Based Costing (ABC)-dokumentation.

Vores konklusion udtrykkes med høj grad af sikkerhed.

Ledelsens ansvar

Selskabets ledelse har ansvaret for at udarbejde produktøkonomiopgørelsen i overensstemmelse med gældende principper og metoder, jf. regnskabsreglementets § 5, stk. 1-3, samt at der foretages en tilstrækkelig detaljeret dataregistrering, således at Post Danmarks regnskabssystemer og statistiksystemer til enhver tid kan danne grundlag for de i § 4 i regnskabsreglementet nævnte produktøkonomiopgørelser.

Revisors ansvar

Vores ansvar er på grundlag af vores udførte arbejde at udtrykke en konklusion om, hvorvidt produktøkonomiopgørelsen er udarbejdet i overensstemmelse med de gældende principper og metoder, jf. regnskabsreglementets § 5, stk. 1-3, samt efterprøve fuldstændigheden og nøjagtigheden af dataregistrering, således at Post Danmarks regnskabssystemer og statistiksystemer kan danne grundlag for de i § 4 i regnskabsreglementet nævnte produktøkonomiopgørelser.

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 vores konklusion.

KPMG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab er underlagt den internationale standard om kvalitetsstyring, ISQC 1, og anvender således et omfattende



kvalitetsstyringssystem, herunder dokumenterede politikker og procedurer vedrørende overholdelse af etiske krav, faglige standarder og gældende krav i lov og øvrig regulering.

Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i FSR – danske revisorerets retningslinjer for revisors etiske adfærd (Ethiske regler for revisorer), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd.

Vores arbejde har omfattet forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere, analytiske handlinger, stikprøvevis kontrol af om kalkulationssystemet, der anvendes til udarbejdelsen af produktøkonomiopgørelsen, er i overensstemmelse med "Modeldokumentation 2020", stikprøvevis kontrol af om datagrundlag er tilfredsstillende indarbejdet i kalkulationssystemet og stikprøvevis efterprøvning af de udførte beregninger i kalkulationssystemet for de enkelte ydelser og analyse af uddata.

Herudover er arbejdet baseret på vores revision af Post Danmark A/S' årsregnskab for 2020, som udgør et væsentligt grundlag for udarbejdelsen af produktøkonomiopgørelsen. Vi har forsynet årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold og uden supplerende oplysninger.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at selskabet har udarbejdet produktøkonomiopgørelsen for regnskabsåret 2020 i overensstemmelse med gældende principper og metoder, jf. regnskabsreglementets § 5, stk. 1-3, samt at Post Danmarks regnskabssystemer og statistiksystemer har kunne danne grundlag for de i § 4 i regnskabsreglementet nævnte produktøkonomiopgørelser.

Det er endvidere vores opfattelse, at omkostningerne til indenlandske frimærkefrankebreve op til 50 gram er opgjort i overensstemmelse med gældende principper og metoder, der er fastlagt i "Modeldokumentation 2020", jf. regnskabsreglementets § 5, stk. 1-3.



Fremhævelse af forhold vedrørende begrænsning i anvendelse og distribution

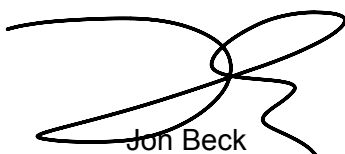
Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at nærværende erklæring alene er udarbejdet, for at Trafik-, Bygge- og Boligstyrelsen kan vurdere, om produktøkonomiopgørelsen for regnskabsåret 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsreglementet. Som følge heraf kan erklæringen være uegnet til andre formål.

København, den 11. maj 2021


KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98



Jon Beck
statsaut. revisor



Niels Vendelbo
statsaut. revisor