



Kommissorium

Revisionsudvalg for Schouw & Co.

3. udgave 10. november 2016

schouw+co

Indhold

1. Formål	2
2. Opgaver.....	2
3. Revisionsudvalgets bemyndigelse og ressourcer	3
4. Organisation.....	4
5. Mødeaktivitet	4
6. Honorar og budget.....	5

På bestyrelsesmødet den 6. november 2008 besluttede bestyrelsen for Aktieselskabet Schouw & Co. at nedsætte et revisionsudvalg. Revisionsudvalgets ansvarsområder og kompetence fastlægges i nærværende kommissorium.

1. Formål

- 1.1. I overensstemmelse med EU-direktivet om lovpligtig revision af årsregnskaber og konsoliderede regnskaber (8. direktiv), den danske revisorlov § 31, stk. 3) og gældende anbefaling om god selskabsledelse har bestyrelsen nedsat et Revisionsudvalg. Revisionsudvalget er et rådgivende bestyrelsesudvalg, der alene skal forberede beslutninger, der træffes af bestyrelsen.
- 1.2. Revisionsudvalgets rolle er at overvåge. Revisionsudvalget overtager ikke det ansvar, der påhviler direktionen eller bestyrelsen efter selskabsloven, årsregnskabsloven og anden relevant lovgivning.
- 1.3. Bestyrelsen udpeger medlemmer til Revisionsudvalget blandt bestyrelsens egne medlemmer.
- 1.4. Revisionsudvalget nedsættes normalt på det konstituerende bestyrelsesmøde, der afholdes umiddelbart efter den ordinære generalforsamling.

2. Opgaver

- 2.1. Revisionsudvalgets overordnede opgaver er:
 - ▶ at underrette det samlede øverste ledelsesorgan om resultatet af den lovpligtige revision, herunder regnskabsaflæggelsesprocessen,
 - ▶ at overvåge regnskabsaflæggelsesprocessen og fremsætte henstillinger eller forslag til at sikre integriteten,
 - ▶ at overvåge, om virksomhedens interne kontrolsystem, eventuelle interne revision og risikostyringssystemer fungerer effektivt med hensyn til regnskabsaflæggelsen i virksomheden, uden at krænke dens uafhængighed,
 - ▶ at overvåge den lovpligtige revision af årsregnskabet m.v., idet der tages hensyn til resultatet af seneste kvalitetskontrol af revisionsvirksomheden,
 - ▶ at kontrollere og overvåge revisors uafhængighed i overensstemmelse med krav til revision af virksomheder af interesse for offentligheden og godkendte revisors levering af andre ydelser end revision
 - ▶ at være ansvarlig for proceduren for udvælgelse og indstilling af revisor til valg i overensstemmelse med krav til revision af virksomheder af interesse for offentligheden.

- 2.2. Med udgangspunkt i direktionens og den eksterne revisions oplysninger om relevante forhold skal Revisionsudvalget forberede bestyrelsens behandling af lovgivningens (årsregnskabslovens § 107 B) krav om, at Schouw & Co. koncernen skal redegøre for virksomhedsledelse samt for hovedelementerne i koncernens interne kontrol- og risikostyringssystemer i forbindelse med regnskabsaflæggelsesprocessen.
- 2.3. For at varetage disse opgaver skal Revisionsudvalget etablere en åben dialog mellem selskabets bestyrelse, ledelse og eksterne revisorer, ligesom Revisionsudvalget løbende vurderer behovet for information om Revisionsudvalgets arbejde til og kommunikation med selskabets medarbejdere, herunder etableringen af en whistleblower funktion.
- 2.4. For nærmere at konkretisere og eksemplificere Revisionsudvalgets opgaver, udarbejdes en årsplan, som årligt godkendes af Selskabets bestyrelse.
- 2.5. I årsplanen ligger også en løbende selvevaluering af udvalgets arbejde og medlemmer. Selvevalueringen tilgår via udvalgets formand bestyrelsesformanden og indgår som led i bestyrelsens egen selvevaluering.
- 2.6. Revisionsudvalget fungerer endvidere som et regeludvalg, der udfører forberedende arbejde vedrørende de regler og vejledninger, som bestyrelsen skal behandle. Herudover kan Revisionsudvalget pålægges enhver opgave, som bestyrelsen finder relevant, og som naturligt hører under udvalgets opgaveområde.

3. Revisionsudvalgets bemyndigelse og ressourcer

Inden for Revisionsudvalgets kommissorium er udvalget bemyndiget til at:

- 3.1. indhente nødvendig professionel, uafhængig rådgivning, som Revisionsudvalget finder nødvendig for varetagelse af sine opgaver,
- 3.2. indhente oplysninger fra relevante medarbejdere fra koncernens selskaber, som kan indkaldes til deltagelse i møder efter ønske fra Revisionsudvalget; øvrige bestyrelsesmedlemmer, direktionen samt relevante medarbejdere er forpligtet til at deltage i møder, hvis de indkaldes af Revisionsudvalget,
- 3.3. få ubegrænset adgang til al information, som Revisionsudvalget måtte finde relevant for varetagelse af sit ansvar,
- 3.4. fremkomme med forslag til bestyrelsen vedrørende valg af revisor og den tilhørende honorering,
- 3.5. etablere politikker, og procedurer samt bemyndigelse af rammer hertil for anvendelse af ekstern revisor til ikke-revisionsmæssige opgaver,
- 3.6. disponere fornødne midler og faciliteter inden for udvalgets budget.

4. Organisation

- 4.1. Bestyrelsen udpeger medlemmer og formand for Revisionsudvalget blandt bestyrelsens egne medlemmer, der ikke samtidig indgår i direktionen. Medlemmerne vælges for 2 år ad gangen.
- 4.2. Revisionsudvalget består af mindst 2 bestyrelsesmedlemmer.
- 4.3. Mindst ét medlem skal både være uafhængig af virksomheden og have kvalifikationer inden for regnskabsvæsen eller revision. Det påhviler bestyrelsen at foretage denne bedømmelse.
- 4.4. Medlemmerne af Revisionsudvalget skal tilsammen have opdateret indsigt i og erfaring med børsnoterede selskabers finansielle forhold samt regnskabs- og revisionsforhold.
- 4.5. Revisionsudvalget er funktionsdygtigt, når mindst 2 medlemmer deltager i mødet.
- 4.6. Møderne i Revisionsudvalget er fortrolige, og der pålægges medlemmerne og mødedeltagerne samme tavshedspligt og fortrolighedsbestemmelser, som gælder for bestyrelsesmedlemmer.

5. Mødeaktivitet

- 5.1. Kun medlemmer af Revisionsudvalget har krav på at være til stede på møderne.
- 5.2. Formanden for Revisionsudvalget fastlægger mødeagenda samt mødefrekvens og indkalder til møder i overensstemmelse med en af formanden for Revisionsudvalget årligt udarbejdet årsplan.
- 5.3. Der afholdes minimum 4 møder årligt i forbindelse med selskabets regnskabsmæssige og finansielle rapporteringer (dvs. kvartals- og halvårsrapporter samt årsafslutning).
- 5.4. Der udarbejdes referat af alle møder, der forelægges til godkendelse hurtigst muligt. Referaterne godkendes af Revisionsudvalgets medlemmer og tilstilles straks herefter den samlede bestyrelse. Referaterne skal afspejle den dialog og de synspunkter, der har været på møderne, med henblik på at sikre et passende og fair grundlag for, at den samlede bestyrelse kan træffe beslutninger. Såfremt et bestyrelsesmøde afholdes, uden at bestyrelsens medlemmer har modtaget referat fra det senest afholdte revisionsudvalgsmøde, giver formanden for Revisionsudvalget eller ved dennes forfald ét af de øvrige medlemmer et foreløbigt mundtligt referat på bestyrelsesmødet.
- 5.5. Selskabet stiller sekretariatsfunktion til rådighed for Revisionsudvalget.

6. Honorar og budget

- 6.1. Udvalgets medlemmer tillægges et honorar på 50% af et bestyrelsehonorar. Formanden modtager formandstillæg på 50%.

- 6.2. Udvalget udarbejder et budget gældende for kalenderåret. Budgettet godkendes af bestyrelsen.

Gennemgået og godkendt af bestyrelsen den 10. november 2016

Jørn Ankær Thomsen

Jørgen Dencker Wisborg

Erling Eskildsen

Niels K. Agner

Kjeld Johannesen

Agnete Raaschou-Nielsen