



## **Kommissorium for Revisionsudvalget i IC Group A/S**

### **1. Formål**

- 1.1. I overensstemmelse med EU-direktivet om lovpligtig revision af årsregnskaber og konsoliderede regnskaber (8. selskabsdirektiv), den danske revisorlov (§ 31) og gældende danske anbefalinger om god selskabsledelse har bestyrelsen nedsat et Revisionsudvalg.
- 1.2. Revisionsudvalgets arbejde udføres på vegne af bestyrelsen med henblik på at orientere og forberede beslutninger, som træffes af den samlede bestyrelse.

### **2. Opgaver**

2.1. Revisionsudvalgets opgaver er følgende:

- At overvåge regnskabsaflæggelsesprocessen, herunder regnskabspraksis på væsentligste områder og væsentligste regnskabsmæssige skøn, samt fremsætte henstillinger eller forslag til at sikre integriteten,
- At underrette den samlede bestyrelse om resultatet af den lovpligtige revision og regnskabsaflæggelsesprocessen,
- At overvåge, om virksomhedens interne kontrolsystem, eventuelle interne revision og risikostyringssystemer fungerer effektivt med hensyn til regnskabsaflæggelsen i virksomheden,
- At overvåge den lovpligtige revision af årsregnskabet m.v., og tage hensyn til resultatet af seneste kvalitetskontrol af revisionsvirksomheden,
- At kontrollere og overvåge revisors uafhængighed i relation til omfang og ydelser. Revisionsudvalget udfører dette ved at udarbejde en politik for revisors levering af ikke-revisionsydelser, samt
- At være ansvarlig for proceduren for udvælgelse og afgive indstilling til bestyrelsen om valg af revisor.

2.2. Revisionsudvalget skal i forbindelse med bestyrelsens behandling af den lovpligtige redegørelse for god selskabsledelse vurdere beskrivelsen af IC Group's risikostyringssystemer og interne kontrolforanstaltninger i relation til regnskabsaflæggelsesprocessen (årsregnskabslovens § 107b).

2.3. For at konkretisere Revisionsudvalgets arbejdsopgaver udarbejdes en årsplan, som godkendes af den samlede bestyrelse.

2.4. Revisionsudvalget kan pålægges enhver opgave, som bestyrelsen finder relevant, og som naturligt hører under udvalgets arbejdsområde.

### **3. Bemyndigelse / beføjelser**

3.1. Inden for kommissoriet bemyndiger bestyrelsen Revisionsudvalget til at:

- Gennemgå, undersøge og vurdere ethvert forhold, der ligger inden for kommissoriet
- Indhente oplysninger fra relevante medarbejdere i koncernens selskaber
- Indhente oplysninger fra selskabets valgte, eksterne revisor
- Være ansvarlig for at stille forslag til bestyrelsen om valg af ekstern revisor med tilhørende honorering



- Fastlægge IC Group's politik vedrørende ekstern revisors levering af andre ydelser end revision, herunder forhåndsgodkendelse af disse ydelser

#### **4. Medlemskab**

- 4.1. Bestyrelsen udpeger medlemmer til Revisionsudvalget blandt bestyrelsens egne medlemmer under hensyntagen til kravet om uafhængighed og regnskabsmæssige eller revisionsmæssige kvalifikationer.
- 4.2. Mindst et af revisionsudvalgets medlemmer skal være uafhængig. Såfremt et medlem til revisionsudvalget vælges direkte af generalforsamlingen, så skal flertallet af revisionsudvalgets medlemmer være uafhængige.
- 4.3. Mindst 1 medlem skal have kvalifikationer inden for regnskabsvæsen eller revision.
- 4.4. Udvalgets medlemmer skal samlet set have kompetence af relevans for IC Groups forretningsområde.
- 4.5. Bestyrelsen udpeger formanden for Revisionsudvalget.
- 4.6. Udvalget består af mindst 3 medlemmer. 2 medlemmer udgør således et flertal.
- 4.7. Medlemmerne vælges for 1 år ad gangen.

#### **5. Mødedeltagelse / mødeaktivitet**

- 5.1. Kun medlemmer af Revisionsudvalget har krav på at deltage i udvalgmøderne. Medlemmerne bør deltage i alle møder. Medlemmer af ledelsen, relevante medarbejdere eller specialister kan deltage i Revisionsudvalgets møder efter opfordring fra udvalget.
- 5.2. Ekstern revision deltager i udvalgets møder efter behov. Mindst én gang årligt skal udvalget mødes med den eksterne revision uden deltagelse af medlemmer af den daglige ledelse.
- 5.3. Formanden for Revisionsudvalget fastlægger mødeagenda og indkalder til møder i overensstemmelse med den fastlagte årsplan for Revisionsudvalget eller ad hoc. Med indkaldelsen følger en dagsorden, som skal tilgå den samlede bestyrelse til orientering.
- 5.4. Møderækken følger IC Group's regnskabsår, og afholdes såvidt muligt forud for de bestyrelsesmøder, hvor den samlede bestyrelse behandler og godkender selskabets kvartals- og helårsmeddelelser.
- 5.5. Møder afholdes minimum 3 gange årligt.

#### **6. Rapportering**

- 6.1. Revisionsudvalgets formand orienterer på hvert bestyrelsesmøde om udvalgets arbejde siden sidste møde.
- 6.2. Der udarbejdes referater fra møderne i Revisionsudvalget. Referaterne godkendes af udvalget og tilstilles straks herefter den samlede bestyrelse. Referater skal afspejle den dialog, der har været på møderne i udvalget, så det sikres, at den samlede bestyrelse har grundlag for at træffe en kvalificeret beslutning.
- 6.3. Referaterne tilstilles tillige den eksterne revision
- 6.4. Oplysninger om udvalgets opgaver og aktiviteter i løbet af året oplyses i IC Groups årsrapport.
- 6.5. Revisionsudvalgets sekretærfunktion varetages af IC Groups SVP Group Finance.



## 7. Evaluering

- 7.1. Der gennemføres en årlig evaluering af Revisionsudvalgets arbejde og dets medlemmer. Evalueringen forelægges den samlede bestyrelse.
- 7.2. Nærværende kommissorium gennemgås, ajourføres og godkendes årligt af den samlede bestyrelse.

Vedtaget på bestyrelsesmødet den 13. november 2017

Bestyrelsen:

---

Peter Thorsen

---

Henrik Heideby

---

Jón Björnsson

---

Conny Kalcher

---

Niels Martinsen

---

Michael Hauge Sørensen