

Kommissorium for revisionsudvalg for Scandinavian Investment Group A/S

1. Indledning

- 1.1 Revisionsudvalget skal bistå bestyrelsen med at overvåge regnskabsaflæggelsesprocessen samt andre forhold af betydning for selskabets rettidige og korrekte regnskabsaflæggelse og økonomiske rapportering. Revisionsudvalget skal alene forberede beslutninger, som træffes af bestyrelsen.
- 1.2 Revisionsudvalget overtager ikke det ansvar, der påhviler direktion eller bestyrelse efter selskabsloven, årsregnskabsloven og anden relevant lovgivning.
- 1.3 Dette kommissorium skal gennemgås af udvalget mindst én gang årligt, og eventuelle forslag til ændringer skal forelægges bestyrelsen til godkendelse. Forslag til ændringer kan stilles af alle bestyrelsesmedlemmer.

2. Revisionsudvalgets opgaver

Revisionsudvalgets opgaver er specificeret i udvalgets årshjul, og består overordnet i:

- 2.1 Overvåge regnskabsaflæggelsesprocessen, herunder overholdelse af gældende lovgivning, standarder og andre forskrifter for børsnoterede selskaber vedrørende regnskabsaflæggelse og offentliggørelse af finansiel rapportering, og fremsætte henstillinger eller forslag til at sikre integritet. I forbindelse med overvågningen gennemgås regnskabspraksis på de væsentligste områder, væsentlige regnskabsmæssige skøn og transaktioner med nærtstående parter.
- 2.2 Overvåge den lovpligtige revision af årsregnskabet, herunder gennemgang af revisionsplan, revisionens resultat og anden vigtig skriftlig kommunikation mellem den eksterne revisor og ledelsen, idet der også tages hensyn til resultatet af seneste kvalitetskontrol af revisionsvirksomheden.
- 2.3 Overvåge, om virksomhedens interne kontrolsystem, eventuelle interne revision og risikostyringssystemer fungerer effektivt, herunder vedrørende usikkerhed og risici, også i relation til forventningerne for det igangværende år.
- 2.4 Vurdere behovet for en skattepolitik, samt drøfte selskabets organisering af skatteområdet herunder dokumentation vedrørende koncerninterne transaktioner.
- 2.5 Vurdere behovet for intern revision.
- 2.6 Vurdere behov for whistleblower-ordning og i givet fald overvåge eventuelle rapporteringer hertil.
- 2.7 Overvåge og kontrollere revisors uafhængighed i overensstemmelse med Revisorlovens §§ 22-24 og artikel 6 i EU forordning 537/14, og godkende revisors levering af andre ydelser i overensstemmelse med artikel 5 i EU forordning 537/14.
- 2.8 Være ansvarlig for proceduren for udvælgelse og indstilling af revisor til valg i overensstemmelse med artikel 16 i EU forordning 537/14.
- 2.9 Årligt vurdere/overvåge selskabets beredskabsplaner, IT-sikkerhedspolitik samt overholdelse af databeskyttelsesregulativer tillige med andre emner efter anmodning fra bestyrelsen.

3. Revisionsudvalgets medlemmer

- 3.1 Bestyrelsen udpeger medlemmer til revisionsudvalget blandt dets egne medlemmer. Bestyrelsens størrelse taget i betragtning (4 medlemmer) medfører at udvalget indtil videre er sammenfaldende med bestyrelsen. Tre medlemmer udgør et quorum, hvor mindst ét medlem skal være uafhængigt.
- 3.2 Medlemmerne vælges for et år ad gangen.

- 3.3 Bestyrelsen udpeger formanden for revisionsudvalget blandt de uafhængige bestyrelsesmedlemmer. Bestyrelsesformanden kan ikke fungere som formand for udvalget.
- 3.4 Flertallet af revisionsudvalgets medlemmer skal være uafhængige, og mindst ét af de uafhængige medlemmer skal have kvalifikationer inden for regnskabsvæsen eller revision.
- 3.5 Udvalgets medlemmer skal tilsammen have de nødvendige brancherelaterede kompetencer.

4. Deltagelse i møder

- 4.1 Ud over revisionsudvalgets medlemmer deltager økonomichefen i møderne.
- 4.2 Udvalget kan desuden indbyde eller indkalde medarbejdere og/eller sagkyndige/specialister til sine møder.
- 4.3 Mindst én gang årligt mødes revisionsudvalget med henholdsvis de eksterne revisorer og med lederen for den interne revision, hvis en sådan er etableret, uden deltagelse af den daglige ledelse.

5 Revisionsudvalgets møder

- 5.1 Revisionsudvalgets møder indkaldes af revisionsudvalgets formand og ved dennes forfald af et af de øvrige medlemmer. Med indkaldelsen udsendes en dagsorden, og så vidt muligt alt skriftligt materiale vedørende dagsordenspunkterne.
- 5.2 Udvalgets medlemmer, direktionen, de eksterne revisorer eller den interne revisionschef, hvis en sådan er udpeget, kan indkalde til møder i revisionsudvalget.
- 5.3 Der afholdes årligt mindst fire møder i revisionsudvalget.
- 5.4 Møder afholdes så vidt muligt, så de er afstemt med regnskabsaflæggelsen og revisionsforløbet.

6 Beføjelser mv.

- 6.1 Bestyrelsen bemyndiger revisionsudvalget til at:
 - Gennemgå, undersøge og vurdere ethvert forhold, der ligger inden for kommissoriet.
 - Indhente nødvendig information fra medarbejderne i SIG-Gruppen. Medarbejderne er forpligtet til at samarbejde med udvalget og besvare ethvert spørgsmål, udvalget stiller, af relevans for udvalgets arbejde.
 - Indhente oplysninger fra selskabets valgte revisor hhv. fra de interne revisorer, hvis en sådan funktion er etableret.
 - Indhente råd, vejledning og bistand fra eksterne juridiske rådgivere, regnskabsspecialister og andre rådgivere, når det skønnes nødvendigt eller hensigtsmæssigt for varetagelsen af udvalgets opgaver.
 - SIG stiller de fornødne midler og faciliteter til rådighed for revisionsudvalget.

7. Rapportering

- 7.1 Da der er sammenfald mellem udvalget og bestyrelsen udarbejdes der alene beslutningsreferater fra møderne i revisionsudvalget. Referaterne tilgår bestyrelsen, direktion, økonomichefen, den eksterne revisor og den interne revisionschef, hvis en sådan er udpeget.
- 7.2 Udvalget skal løbende informere bestyrelsen om drøftelser og fremsætte anbefalinger til bestyrelsen, herunder underrette bestyrelsen om det samlede resultat af den lovpligtige revision og regnskabsaflæggelsesprocessen.
- 7.3 I årsrapporten oplyses om revisionsudvalget, udvalgets medlemmer og antal af møder i regnskabsåret. For yderligere oplysning henvises til selskabets hjemmeside.

- 7.4 På koncernens hjemmeside www.Sca-inv-group.dk oplyses om revisionsudvalget, kommissorie, udvalgets medlemmer, medlemmernes kvalifikationer, herunder hvilke medlemmer der er uafhængige, antal af møder, udvalgets væsentligste aktiviteter i året.
- 7.5 Formanden for revisionsudvalget skal på generalforsamlingen være til rådighed for, efter anmodning fra bestyrelsens formand, at kunne besvare eventuelle spørgsmål med hensyn til revisionsudvalgets kommissorium og aktiviteter.

8. Selvevaluering

- 8.1 Revisionsudvalget gennemfører årligt en selvevaluering af udvalgets arbejde og medlemmer. Selvevalueringen indgår som led i bestyrelsens egen selvevaluering.

Godkendt af bestyrelsen den 5 februar 2020.

Søren Dal Thomsen
Bestyrelsesformand

Jakob Have
Formand revisionsudvalget

Jørgen Beuchert
Bestyrelsesmedlem

Steen Sandgaard
Bestyrelsesmedlem