

Kommissorium for Revisionsudvalget i North Media A/S' bestyrelse - 2017

Nærværende kommissorium beskriver ansvarsområder og kompetence for bestyrelsens revisionsudvalg.

Medlemmer

Revisionsudvalget består af to medlemmer fra North Media A/S' bestyrelse. Medlemmer udpeges af North Media A/S' bestyrelse for en periode af 2 år.

Udvalgets medlemmer skal tilsammen have regnskabs- eller revisionsmæssig indsigt samt erfaring med børsnoterede selskabers forhold.

Ifølge anbefalinger for god selskabsledelse bør flertallet af revisionsudvalgets medlemmer være uafhængige. Koncernen følger ikke denne anbefaling, idet ét af revisionsudvalgets medlemmer har været medlem af bestyrelsen i mere end 12 år.

Bestyrelsen udpeger formanden for revisionsudvalget.

Møder

Møder i revisionsudvalget indkaldes af udvalgets formand. Med indkaldelsen uploades en dagsorden på BoardWorks. Møder afholdes så vidt muligt forud bestyrelsesmøder, hvor bestyrelsen behandler selskabets årsrapport eller anden væsentlig rapportering.

Den eksterne revisor kan indkalde til møder i revisionsudvalget, såfremt det findes påkrævet.

Revisionsudvalget mødes mindst to gange årligt i forbindelse med revisorernes forberedelse af revisionsprotokoller for henholdsvis løbende revision og statusrevision (årsrapport). Revisionsudvalget mødes derudover efter behov.

Direktionen, herunder den administrerende direktør og økonomidirektøren, øvrige bestyrelsesmedlemmer samt andre kan deltage i møder efter invitation fra udvalget.

Beføjelser

Bestyrelsen bemyndiger revisionsudvalget til at

- undersøge ethvert forhold, der ligger inden for kommissoriet.
- indhente nødvendig information fra medarbejdere i selskabet.
- indhente råd, vejledning og bistand fra eksterne rådgivere, når det skønnes nødvendigt for at varetage udvalgets opgaver.

Revisionsudvalget skal alene forberede beslutninger, som træffes i den samlede bestyrelse. Revisionsudvalgets medlemmer har således samme ansvar som de øvrige bestyrelsesmedlemmer.

Opgaver og ansvar

Revisionsudvalgets opgaver og ansvar er følgende:

Finansiell rapportering

- Føre tilsyn med de finansielle oplysninger i årsrapport, delårsrapporter eller anden væsentlig finansiell rapportering.
- Rapportere til bestyrelsen i forbindelse med behandling af årsrapport, delårsrapporter eller anden væsentlig finansiell rapportering
- Vurdere overholdelsen af gældende lovgivning, standarder og andre krav til rapporteringen.
- Vurdere overholdelsen af selskabslovgivningen samt fondsbørs- og andre krav.

Intern kontrol

- Mindst en gang om året gennemgå og vurdere de interne kontrolprocedurer med henblik på at vurdere kontrollernes hensigtsmæssighed og/eller eventuelle svagheder.

Revision

- Behandle den eksterne revisors revisionsplan med videre og forud for påbegyndelsen af revisionen godkende disse.
- Behandle og fremkomme med indstilling vedrørende revisionsaftale og den tilhørende honorering.
- Behandle revisionens udkast til protokoller og udarbejde indstillinger herom til bestyrelsen - ved såvel løbende som statusrevision.
- Gennemgå den officielle årsrapport med revisionen.
- Følge op på revisorernes anbefalinger for såvel finansiell som it-revision og sikre fremdrift i implementering af løsninger.
- Iværksætte analyser af revisionsmæssig karakter, som udvalget måtte finde nødvendige efter gennemgang af revisorernes materiale.
- Iværksætte analyser af revisionsmæssig karakter, som udvalget af egen kraft finder nødvendige for belysning af virksomhedens forhold.
- Fremkomme med anbefalinger til bestyrelsen til brug for bestyrelsens indstilling til generalforsamlingen om valg af ekstern revisor.

Referat med videre

Selskabets CFO udarbejder et referat af møderne.

Udkast til referat mailer til medlemmerne senest 10 arbejdsdage efter det afholdte møde. Referatet godkendes af revisionsudvalget på det næstfølgende møde.

Det godkendte referat samt eventuelle bilag uploades på BoardWorks, hvor North Media A/S' bestyrelse og direktion kan tilgå dokumentet under fanen "Reference".

Alt materiale forelagt for eller udarbejdet af revisionsudvalget skal stilles til rådighed for North Media A/S' bestyrelse efter anmodning.

Dette kommissorium gennemgås, tilrettes og fornyes i forbindelse med lovændringer og efter behov.

Godkendt af North Media A/S' bestyrelsen den 6. december 2016