

Kommissorium for Revisionsudvalget i North Media A/S' bestyrelse – 2020

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 branchekendskab, regnskabs- eller revisionsmæssig indsigt samt erfaring med børsnoterede selskabers forhold.

Bestyrelsen udpeger formanden for revisionsudvalget.

Møder

Møder i revisionsudvalget indkaldes af udvalgets formand eller en af formanden udpeget sekretariat. Med indkaldelsen uploades en dagsorden i Admincontrol. Møder afholdes så vidt muligt forud for de 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:

Overvåge regnskabsaflæggelsesproces

- Føre tilsyn med de finansielle oplysninger i årsrapport, delårsrapporter eller anden væsentlig finansiell rapportering.

- Vurdere overholdelsen af gældende lovgivning, standarder og andre krav til rapporteringen samt overholdelsen af selskabslovgivningen, fondsbørs- og andre krav.
- Fremsætte henstillinger eller forslag til at sikre integriteten af regnskabsaflæggelsesprocessen.
- Vurdere om organisering og ansvarsfordeling i regnskabsfunktionerne er hensigtsmæssige og effektive.

Overvåge internt kontrolsystem, intern revision og risikostyringssystemer

- Overvåge om virksomhedens interne kontrolsystem og risikostyringssystemer fungerer effektivt i relation til regnskabsaflæggelsesprocessen.
- Mindst en gang om året gennemgå og vurdere de interne kontrolprocedurer med henblik på at vurdere kontrollernes hensigtsmæssighed og effektivitet.
- Årligt vurdere behov for intern revision.

Overvåge den lovpligtige revision

- Behandle den eksterne revisors revisionsplan mv. og godkende denne.
- 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 eller dele heraf med revisionen.
- Følge op på revisorernes anbefalinger for såvel finansiel som it-revision samt sikre fremdrift i implementering af valgte løsninger.
- Iværksætte analyser af revisionsmæssig karakter, som udvalget måtte finde nødvendige efter gennemgang af revisorernes materiale eller som udvalget finder nødvendige for belysning af virksomhedens forhold.

Underrette bestyrelsen

- Underrette bestyrelsen i forbindelse med behandling af årsrapport, delårsrapporter eller anden væsentlig finansiel rapportering
- Underrette bestyrelsen om resultatet af den lovpligtige revision og regnskabsaflæggelsesprocessen
- 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 mailes til gennemsyn hos medlemmerne snarest efter det afholdte møde. Det godkendte referatet samt eventuelle bilag uploades i Admincontrol til digital underskrift, hvor North Media A/S' bestyrelse og direktion kan tilgå dokumenterne under fanen "North Media/Revisionsudvalg".

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' bestyrelse den 6. april 2020. Herefter lagt i Admincontrol og digitalt underskrevet.

Mads Dahl Andersen

Richard Bunck

Ulrik Holsted-Sandgreen

Thomas Weikop

Ulrik Falkner Thagesen

Ole Borch