

Kommissorium
for
revisionsudvalget

1. Formål og rolle

Revisionsudvalget er nedsat med det formål at afgive indstilling til bestyrelsen om regnskabsmæssige, rapporteringsmæssige og revisionsmæssige forhold.

Revisionsudvalget har alene et forberedende formål forud for behandling i bestyrelsen af beslutninger, der henhører under den samlede bestyrelse. Udvalget skal i sådanne forhold redegøre detaljeret for sine overvejelser til brug for bestyrelsens behandling. Medlemmer af revisionsudvalget har i sådanne spørgsmål således samme ansvar som de øvrige bestyrelsesmedlemmer.

Revisionsudvalgets sammensætning, beføjelser og opgaver er fastsat i dette kommissorium.

2. Sammensætning og kvalifikationer

Revisionsudvalget består af tre medlemmer fra North Medias bestyrelse.

Medlemmerne udpeges af North Medias bestyrelse for en periode fra afholdelsen af en ordinær generalforsamling frem til næstfølgende ordinære generalforsamling i North Media. Genvalg kan finde sted.

Bestyrelsen udpeger formanden for revisionsudvalget. Ved stemmelighed afgøres valget ved lodtrækning. Bestyrelsens formand kan ikke vælges som formand for revisionsudvalget.

Udvalgets medlemmer skal tilsammen have indsigt i principper, krav, anbefalinger, standarder og tendenser inden for regnskabsvæsen og revision, som er relevante for børsnoterede selskaber og have kompetencer af relevans for de brancher, som koncernen har aktiviteter inden for samt have erfaring med børsnoterede selskabers forhold.

3. Ressourcer og sekretariatsfunktion

Udvalgets medlemmer suppleres af en arbejdsgruppe, som deltager i udvalgets møder og bistår udvalget i dets arbejde. Arbejdsgruppen ledes af North Medias koncernøkonomidirektør.

North Medias direktionssekretariat fungerer som sekretariat for revisionsudvalget.

4. Møder

Møder i revisionsudvalget indkaldes af udvalgets formand eller en af formanden udpeget person.

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.

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

Revisionsudvalget og de øvrige bestyrelsesmedlemmer mødes mindst en gang årligt med revisor uden deltagelse af medlemmer fra North Medias direktion.

Øvrige bestyrelsesmedlemmer samt enhver ansat i koncernen skal deltage i udvalgets møder på udvalgets anmodning.

Direktionssekretariatet udarbejder og opbevarer referater af drøftelser og beslutninger fra møder i revisionsudvalget. Referaterne underskrives af udvalgets medlemmer.

Referater fra udvalgmøder forelægges alle bestyrelsesmedlemmer i North Media på næstkommende bestyrelsesmøde. Hvis det skønnes nødvendigt, at bestyrelsen modtager rapporteringen forinden, sendes referatet til bestyrelsen, når det er underskrevet af udvalgets medlemmer.

5. Beføjelser

Bestyrelsen bemyndiger revisionsudvalget til at:

- undersøge ethvert forhold, der ligger inden for kommissoriet
- indhente nødvendig information fra medarbejdere i koncernen
- indhente råd, vejledning og bistand fra eksterne rådgivere, når dette skønnes nødvendigt for at varetage udvalgets opgaver
- udarbejde samarbejdsaftaler med de kvalificerede eksterne rådgivere, som udvælges til udførelsen af større opgaver for koncernen.

6. Opgaver

Revisionsudvalgets opgaver er følgende:

Finansiell rapportering

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

- Føre tilsyn med rigtigheden af offentliggjorte finansielle oplysninger, herunder regnskabspraksis på de væsentligste områder, væsentlige regnskabsmæssige skøn og transaktioner med nærtstående parter.
- Udarbejde forslag til rapportering i årsrapporten og finansiel rapportering om revisionsudvalgets arbejde.
- 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 hensigtsmæssig og effektiv.

Internt kontrolsystem 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.
- Gennemgå de interne kontrol- og risikoområder for at sikre styring af de største risici, herunder også i relation til udmeldte forventninger.
- Årligt vurderer behov for intern revision.

Den lovpligtige eksterne revision

- Overvåge og kontrollere den eksterne revisors levering af andre ydelser end revision, herunder føre tilsyn med grænserne for ikke-revisionsydelser udført af revisor.
- 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 revisorerne 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 revisorerne materiale eller som udvalget finder nødvendige for belysning af virksomhedens forhold.
- Fremkomme med anbefalinger til bestyrelsen til brug for bestyrelsens indstilling til generalforsamlingen om valg af ekstern revisor.

Rapportering til 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.
- Underrette bestyrelsen om antallet, karakteren og berettigelsen af indberetninger i whistleblowerordningen.

Øvrige opgaver

- Overvåge andre forhold som revisionsudvalget efter eget skøn måtte finde nødvendige, samt øvrige opgaver som bestyrelsen måtte anmode revisionsudvalget om at forberede eller vurdere.
- Foretage en evaluering af arbejdet i revisionsudvalget og kommissoriet og rapportere til bestyrelsen herom.

--oo0oo--

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

Godkendt af bestyrelsen i North Media den 1. december 2022