

KOMMISSORIUM FOR REVISIONSUDVALGET



KGL. HOFLEVERANDØR

Harboe

HARBOES BRYGGERI

KOMMISSORIUM FOR REVISIONSUDVALGET

1. Formål og konstituering

I henhold til stk. 6.1 i forretningsordenen for bestyrelsen i Harboes Bryggeri, har bestyrelsen nedsat et revisionsudvalg.

Revisionsudvalgets arbejde tager udgangspunkt i lovgivningen på området samt anbefalinger fra Komiteen for god Selskabsledelse.

Medlemmer til udvalget vælges på det første ordinære bestyrelsesmøde i umiddelbar forlængelse af generalforsamlingen

2. Sammensætning

Revisionsudvalget består af 3 eller flere medlemmer, der udpeges af bestyrelsen blandt bestyrelsens medlemmer. Revisionsudvalget vælges for et år ad gangen.

Formanden for revisionsudvalget vælges af bestyrelsen- ligeledes for et år ad gangen.

Mindst et medlem af udvalget skal have kvalifikationer inden for regnskabsvæsen eller revision.

3. Møder

Revisionsudvalget mødes mindst 3 gange årligt - 2 af gangene forud for behandling af halv- eller helårsrapportering.

Revisionsudvalget fastsætter de årlige møder og fastlægger en årsplan for revisionsudvalget.

Udover medlemmer af revisionsudvalgets deltagelse på møderne deltager direktionen som udgangspunkt også i møderne. Herudover kan udvalget til enhver tid invitere medarbejdere, selskabets revision samt evt. eksterne konsulenter til at deltage i møderne.

Selskabets revision deltager på forud aftalte møder.

Ethvert medlem af revisionsudvalget kan kræve et møde afholdt.

Mindst en gang årligt mødes revisionsudvalget med revisionen alene, hvor der kan være fokus på processer, interne kontroller og risikostyring. Herudover skal det medvirke til en vurdering af, om den organisatoriske opbygning sikrer gennemsigtighed i de finansielle rapporteringer.

4. Revisionsudvalgets opgaver

- Underretning af det samlede øverste ledelsesorgan om resultatet af den lovpligtige revision, herunder regnskabsafslæggelsesprocessen
- Overvågning af regnskabsafslæggelsesprocessen og fremsætte henstillinger eller forslag til at sikre integriteten

- Overvågning af, om virksomhedens interne kontrolsystemer, eventuelle interne revision og risikostyringssystemer fungerer effektivt med hensyn til regnskabsafslæggelsen i virksomheden
- Overvågning af den lovpligtige revision af årsregnskabet mv., idet der tages hensyn til resultatet af seneste kvalitetskontrol af revisionsvirksomheden
- Overvågning og kontrol af revisors uafhængighed, her under godkendelse af revisors levering af andre ydelser end revision
- Være ansvarlig for proceduren for udvælgelse og indstilling af revisor til valg
- Føre tilsyn med rigtigheden af offentliggjorte finansielle oplysninger, herunder regnskabspraksis på de væsentligste områder, væsentlige regnskabsmæssige skøn og transaktioner med nærtstående parter
- Gennemgå de interne kontrol- og risikoområder for at sikre styring af de største risici, herunder også i relation til udmeldte forventninger
- Vurdere behovet for intern revision
- Forestå evaluering af den generalforsamlingsvalgte revisor
- Gennemgå revisionshonoraret til den generalforsamlingsvalgte revisor
- Føre tilsyn med grænserne for ikke-revisionsydelser udført af den generalforsamlingsvalgte revisor
- Sikre regelmæssig dialog mellem den generalforsamlingsvalgte revisor og bestyrelsen, bl.a. ved at bestyrelsen og revisionsudvalget mindst en gang årligt har møde med revisor, uden at direktionen er til stede.
- Føre tilsyn med om bæredygtigheds- og ESG-rapportering i årsrapporten er retvisende, herunder om anvendte rapporteringsstandarder og rapporteringspraksis giver en balanceret præsentation af virksomhedens forhold, samt sikre overholdelse af CSRD og de her afgivne erklæringer.

5. Mødeindkaldelse og referater

Formanden for revisionsudvalget sikrer udarbejdelse af dagsorden for møderne, samt at nødvendigt materiale foreligger i god tid inden mødet.

Der udarbejdes referat fra alle møder. Det godkendte referat sendes efterfølgende til bestyrelsen.

6. Rapportering

Revisionsudvalget informerer bestyrelsen om drøftelserne i revisionsudvalget og forelægger udvalgets indstillinger.

Harboes Bryggeri A/S

Spegerborgvej 34

4230 Skælskør

Tel 58 16 88 88

CVR-nr.: 43 91 05 15

post@harboe.com

harboe.com



KGL. HOFLEVERANDØR

Harboe

HARBOES BRYGGERI