

KOMMISSORIUM FOR REVISIONSUDVALGET



KGL. HOFLEVERANDØR

Harboe

HARBOES BRYGGERI

KOMMISSORIUM FOR REVISIONSUDVALGET

Harboes Bryggeri har nedsat et revisionsudvalg under bestyrelsen. Revisionsudvalgets opgaver og ansvarsområder er fastlagt i dette kommissorium, som ajourføres årligt og er godkendt af selskabets bestyrelse.

Formål

Revisionsudvalgets hovedopgaver og ansvarsområde er:

- Underretning af det samlede øverste ledelsesorgan om resultatet af den lovpligtige revision
- Overvåge regnskabsafslæggelsesprocessen
- Overvåge og rapportere til bestyrelsen om regnskabspraksis på de væsentligste områder samt væsentlige regnskabsmæssige skøn.
- Overvåge at selskabet har etableret effektive interne kontrol- og risikostyringssystemer.
- Overvåge den lovpligtige revision af selskabets årsrapport og koncernregnskab.
- Kontrollere og overvåge revisorerne og revisionsfirmaets uafhængighed, herunder processer i relation til godkendelse af revisors ikke- revisionsmæssige ydelser.
- Forestå proceduren for udvælgelse og indstilling af revisor til valg.
- Gennemgå revisionshonoraret til den generalforsamlingsvalgte revisor
- At føre tilsyn med rigtigheden af offentliggjorte finansielle oplysninger samt overholdelse af relevant regnskabslovgivning, børsetiske regler og andre lovkrav.
- At gennemgå de interne kontrol- og risikoområder for at sikre styring af de største risici, herunder også i relation til udmeldte forventninger.
- Årligt vurdere behovet for intern revision
- Overvåge Whistleblower rapporteringssystemer og processer.
- Sikre dialog mellem den generalforsamlingsvalgte revisor og bestyrelsen

Sammensætning og kompetencer

Revisionsudvalgets medlemmer udpeges på det første ordinære bestyrelsesmøde, der afholdes efter generalforsamlingen.

Revisionsudvalget er sammensat af mindst to og op til seks medlemmer af selskabets bestyrelse, hvoraf mindst ét medlem har særlige kompetencer inden for regnskab og finansiell styring.

Bestyrelsen udpeger en formand for revisionsudvalget, der ikke er bestyrelsens formand.

Møder

Revisionsudvalget afholder mindst 3 årlige møder. Et forud for behandlingen af halv- og helårsrapporteringen samt et møde i forbindelse med regnskabsafslæggelsesprocessen. Der afholdes minimum et årligt møde med revisionen uden deltagelse af direktionen.

Aktiviteter og rapportering til bestyrelsen

Revisionsudvalget modtager alt relevant materiale fra selskabets bestyrelse og udfører sine opgaver i overensstemmelse med en plan, der er aftalt mellem udvalgets formand og bestyrelsen.

Revisionsudvalgets væsentlige aktiviteter og resultaterne heraf dokumenteres og rapporteres til bestyrelsen.

Der udarbejdes referater af møder i revisionsudvalget og som efter godkendelse tilgår samtlige medlemmer af bestyrelsen.

Evaluering

Revisionsudvalget evaluerer årligt indsatsen i udvalget, og om udvalget som helhed fungerer effektivt.

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