

Revisionsudvalgskommissorium for Solar Group

1. Indledning

- 1.1 Revisionsudvalget er et bestyrelsesudvalg, der skal bistå bestyrelsen med at overvåge regnskabsaflæggelsesprocessen. Revisionsudvalget skal alene forberede beslutninger, som træffes af den samlede bestyrelse.
- 1.2 Revisionsudvalget overtager ikke det ansvar, der påhviler direktion eller bestyrelse efter selskabsloven, årsregnskabsloven og anden relevant lovgivning.
- 1.3 Dette kommissorium og revisionsudvalgets årshjul gennemgås, ajourføres og godkendes årligt i bestyrelsen. Forslag til ændringer kan stilles af alle bestyrelsesmedlemmer og af direktionen.

2. Revisionsudvalgets opgaver

Revisionsudvalgets opgaver er specificeret i udvalgets årshjul og består i overordnet i at:

- 2.1 Overvåge regnskabsaflæggelsesprocessen, herunder overvåge overholdelse af gældende lovgivning, standarder og andre forskrifter for børsnoterede selskaber vedrørende regnskabsaflæggelse og offentliggørelse af finansielle rapporter samt fremsætte henstillinger eller forslag til at sikre integriteten.
- 2.2 Orienter bestyrelsen om resultatet af den lovpligtige revision og herunder regnskabsaflæggelsesprocessen.
- 2.3 Overvåge, om virksomhedens interne kontrolsystem, interne revision og risikostyringssystemer fungerer effektivt i relation til regnskabsaflæggelsen i virksomheden, uden at krænke dens uafhængighed.
- 2.4 Overvåge om virksomhedens samlede risikostyringssystemer fungerer effektivt.
- 2.5 Overvåge den lovpligtige revision af årsregnskabet mv., idet der tages hensyn til resultatet af seneste kvalitetskontrol af revisionsvirksomheden.
- 2.6 Overvåge usikkerheder og risici, herunder også i relation til forventninger for det igangværende år.
- 2.7 Løse eventuelle uoverensstemmelser mellem direktionen og den eksterne revision omkring den finansielle rapportering.
- 2.8 Overvåge og kontrollere revisors uafhængighed jfr. Revisorlovens § 24, herunder særligt leveringen af yderligere tjenesteydelser til Solar-koncernen.
- 2.9 Være ansvarlig for proceduren for udvælgelse og indstilling af revisor til valg i overensstemmelse med artikel 16 i EU forordning 537/14.
- 2.10 Gennemgå indberetninger fra interne eller eksterne parter om manglende overholdelse af regler og politikker såvel interne som eksterne (whistleblowerfunktion).
- 2.11 Vurdere/overvåge andre emner efter anmodning fra bestyrelsen.

3. Revisionsudvalgets medlemmer

- 3.1 Bestyrelsen udpeger medlemmer til revisionsudvalget blandt dets egne medlemmer. Udvalget består af tre medlemmer. To medlemmer udgør et quorum, hvor mindst ét medlem skal være uafhængigt.
- 3.2 Medlemmerne vælges for et år ad gangen.
- 3.3 Mindst ét af revisionsudvalgets medlemmer skal være uafhængigt og mindst ét af de uafhængige medlemmer skal have kvalifikationer inden for regnskabsvæsen eller revision. Desuden skal revisionsudvalget samlet have kompetencer af relevans for Solars sektor.
- 3.4 Bestyrelsen udpeger formanden for revisionsudvalget blandt de uafhængige bestyrelsesmedlemmer.

4. Deltagelse i møder

- 4.1 Ud over revisionsudvalgets medlemmer deltager følgende i revisionsudvalgets møder:
 - Solars CFO
 - Solars Head of Internal Audit
 - Solars eksterne revisor

Solars CEO og CCO kan deltage i møderne.

- 4.2 Udvalget kan desuden indbyde eller indkalde medarbejdere og/eller sagkyndige/specialister til sine møder.
- 4.3 Mindst én gang årligt mødes revisionsudvalget med henholdsvis de eksterne revisorer og med lederen for den interne revision uden deltagelse af den daglige ledelse.
- 4.4 Udvalget har tilknyttet en sekretær, der ikke er medlem og ikke har stemmeret.

5 Revisionsudvalgets møder

- 5.1 Revisionsudvalgets møder indkaldes af revisionsudvalgets formand og ved dennes forfald af et af de øvrige medlemmer. Med indkaldelsen udsendes en dagsorden.
- 5.2 Koncernens direktion, de eksterne revisorer eller Head of Internal Audit kan indkalde til møder i revisionsudvalget.
- 5.3 Der afholdes årligt mindst fire møder i revisionsudvalget.
- 5.4 Møder afholdes så vidt muligt, så de er afstemt med regnskabsaflæggelsen og revisionsforløbet.

6 Beføjelser mv.

6.1 Bestyrelsen bemyndiger revisionsudvalget til at:

- Gennemgå, undersøge og vurdere ethvert forhold, der ligger inden for kommissoriet.
- Indhente nødvendig information fra medarbejderne i koncernen. Medarbejderne er forpligtet til at samarbejde med udvalget og besvare ethvert spørgsmål, udvalget stiller, af relevans for udvalgets arbejde.
- Indhente oplysninger fra selskabets valgte revisor hhv. fra de interne revisorer.
- Indhente råd, vejledning og bistand fra eksterne juridiske rådgivere, regnskabsspecialister og andre rådgivere, når det skønnes nødvendigt eller hensigtsmæssigt for varetagelsen af udvalgets opgaver.
- Solar stiller de fornødne midler og faciliteter til rådighed for revisionsudvalget.

7. Rapportering

- 7.1 Der udarbejdes referater fra møderne i revisionsudvalget. Referaterne godkendes i revisionsudvalget og sendes herefter til den samlede bestyrelse, den eksterne revisor og Head of Internal Audit. Mødereferaterne skal have et omfang, der sikrer et passende og fair grundlag for, at den samlede bestyrelse kan træffe beslutninger.
- 7.2 I årsrapporten oplyses om revisionsudvalget, herunder udvalgets medlemmer, medlemmernes kvalifikationer, antal af møder og en kort redegørelse for udvalgets kommissorium.
- 7.3 På koncernens hjemmeside www.solar.eu oplyses om revisionsudvalget, herunder udvalgets medlemmer, medlemmernes kvalifikationer, antal af møder og udvalgets kommissorium.
- 7.4 Formanden for revisionsudvalget skal på generalforsamlingen være til rådighed for, efter anmodning fra bestyrelsens formand, at kunne besvare eventuelle spørgsmål med hensyn til revisionsudvalgets kommissorium og aktiviteter.

8 Selvevaluering

- 8.1 Revisionsudvalget gennemfører årligt en selvevaluering af udvalgets arbejde og medlemmer. Selvevalueringen indgår som led i bestyrelsens egen selvevaluering.

Fremlagt og vedtaget på bestyrelsesmødet den 8. august 2018

Bestyrelsen

Jens Borum
(Formand)

Ulf Gundemark
(Næstformand)

Lars Lange Andersen

Peter Bang

Jesper Dalsgaard

Ulrik Damgaard

Bent H. Frisk

Louise Knauer

Jens Peter Toft