



Forretningsorden for Revisionsudvalg

Topdanmark A/S

Nedsat af bestyrelsen i
Topdanmark A/S ("Selskabet")

§ 1.

Formål

Revisionsudvalget er et bestyrelsesudvalg, der skal overvåge selskabets regnskabsproces og den lovpligtige revision af årsrapporten og koncernregnskabet.

Revisionsudvalget er nedsat af bestyrelsen i henhold til Bestyrelsens forretningsorden § 5.

Formålet med revisionsudvalgets arbejde er at foretage en selvstændig vurdering af, om selskabets regnskabsaflæggelse, interne kontrol, risikostyring og lovpligtige revision er tilrettelagt på en hensigtsmæssig måde og med den fornødne uafhængighed og integritet henset til selskabets og koncernens størrelse og kompleksitet.

Revisionsudvalget er etableret fælles for Topdanmark-koncernen, jf. § 31 i Lov om godkendte revisorer og revisionsvirksomheder ("Revisorloven").

§ 2.

Sammensætning og kompetencer

Revisionsudvalget skal bestå af 2-3 medlemmer. Revisionsudvalgets medlemmer udpeges af bestyrelsen blandt Selskabets til enhver tid siddende bestyrelsesmedlemmer. Udpegning af revisionsudvalgets medlemmer sker på det førstkommende bestyrelsesmøde efter afholdelse af Selskabets ordinære generalforsamling.

Revisionsudvalgets medlemmer vælges for 1 år ad gangen men kan til hver en tid afsættes af bestyrelsen. Formanden for revisionsudvalget vælges af bestyrelsen.

Mindst ét medlem skal have kvalifikationer inden for regnskabsvæsen eller revision.

Revisionsudvalgets medlemmer vælges i øvrigt med udgangspunkt i de kompetencer, som efter bestyrelsens vurdering er relevante for Topdanmark-koncernens selskaber og nødvendige for, at udvalget kan fungere effektivt efter hensigten.

Såfremt et medlem udtræder af Selskabets bestyrelse, ophører den pågældende samtidig hermed som medlem af revisionsudvalget.

§ 3.

Indkaldelse til udvalgsmøder

Revisionsudvalget indkaldes af formanden eller sekretæren for revisionsudvalget efter aftale med formanden ved skriftlig henvendelse til hvert enkelt udvalgsmedlem.

Ethvert medlem af revisionsudvalget og Selskabets interne revisionschef kan kræve revisionsudvalgsmøde afholdt.

Revisionsudvalget afholder ordinært møde fire gange om året. Møder indkaldes med fornødent varsel i overensstemmelse med en mødeplan, som revisionsudvalget på forhånd har vedtaget. Ekstraordinært møde indkaldes så vidt muligt med 8 dages varsel.

Revisionsudvalgets møder placeres så vidt muligt umiddelbart forud for bestyrelsens møder, således at udvalget kan rapportere til bestyrelsen med kortest muligt interval.

Forslag, der indbringes af et udvalgsmedlem, skal behandles i revisionsudvalget.

Forslag, som udvalgsmedlemmer ønsker forelagt revisionsudvalget, tilstilles formanden.

Sekretæren for revisionsudvalget udfærdiger i samråd med formanden en dagsorden, der udsendes snarest muligt inden mødets afholdelse. Eventuelt skriftligt materiale medfølger så vidt muligt ved udsendelsen af dagsordenen og skal tydeligt angive, til hvilket dagsordenspunkt bilaget knytter sig.

Udvalget vurderer fra gang til gang, hvorvidt der er behov for, at ledelsen, den interne revisionschef, den eksterne revisor eller andre relevante personer i Selskabet deltager i revisionsudvalgsmødet. Intet medlem af ledelsen er berettiget til at deltage i møder i revisionsudvalget uden på forhånd at have modtaget konkret opfordring hertil fra udvalget.

§ 4.

Møder

Formanden leder møderne.

Revisionsudvalget er beslutningsdygtigt, når flertallet af medlemmerne er til stede.

Revisionsudvalget har ingen selvstændig beslutningskompetence men skal forberede beslutninger, som træffes i den samlede bestyrelse. Revisionsudvalget træffer derfor alene beslutninger i det omfang, at der skal gives en indstilling til bestyrelsen for Selskabet. Beslutninger træffes med almindeligt flertal.

Revisionsudvalgsmøder, hvori et eller flere medlemmer af Selskabets ledelse deltager, afsluttes altid med et sidste punkt uden ledelsens deltagelse.

Forhandlingsprotokollen føres af sekretæren for revisionsudvalget og underskrives af samtlige tilstedeværende medlemmer. I protokollen angives, hvilke sager der har været behandlet, referat af de stedfundne forhandlinger og udvalgets indstillinger til Selskabets bestyrelse samt tid og sted for kommende udvalgsmøder.

Et udvalgsmedlem, der ikke er enig i udvalgets indstilling til Selskabets bestyrelse eller andre forhold i øvrigt, har ret til at få sin mening indført i protokollen.

Udskrift af protokollen udsendes snarest efter mødets afholdelse til udvalgets medlemmer, som meddeler eventuelle bemærkninger til protokollen til sekretæren for Revisionsudvalget, med henblik på at det endelige referat kan udsendes til bestyrelsen inden det førstkommande bestyrelsesmøde efter revisionsudvalgsmødet.

Revisionsudvalget er underlagt samme fortrolighedsbestemmelser som gælder for bestyrelsen i øvrigt, jf. Bestyrelsens forretningsorden § 12.

§ 5.

Opgaver

Revisionsudvalget har følgende opgaver:

- 1) *Overvåge regnskabsaflæggelsesprocessen, herunder fremsætte henstillinger eller forslag til at sikre integriteten.*
- 2) *Overvåge om selskabets interne kontrolsystem og risikostyringssystemer fungerer effektivt.*
- 3) *Modtage rapportering om hændelser fra whistleblowerfunktionen.*

- 4) *Overvåge og underrette bestyrelsen om resultatet af den lovpligtige revision af årsregnskabet m.v., herunder den interne revision.*
- 5) *Overvåge og kontrollere revisors uafhængighed og godkende revisors levering af andre ydelser end revision.*
- 6) *Være ansvarlig for proceduren for udvælgelse af og afgive en anbefaling til bestyrelsen til brug for bestyrelsens indstilling til generalforsamlingen om valg af revisor.*
- 7) *Overvåge andre forhold i relation til regnskabsførelsen, revisionspraksis og selskabets dertil knyttede procedurer, som revisionsudvalget efter eget skøn finder nødvendigt.*
- 8) *Andre opgaver, som løbende uddelegeres af bestyrelsen.*

Revisionsudvalget skal ved tilrettelæggelse af sine opgaver overvåge, at der tages hensyn til forhold, der er væsentlige for det enkelte selskab i Topdanmark-koncernen.

Revisionsudvalget udarbejder en arbejdsplan gældende for regnskabsåret, som skal godkendes af Selskabets bestyrelse.

§ 6.

Rapportering til bestyrelsen

Revisionsudvalget skal på hvert bestyrelsesmøde i Selskabet informere bestyrelsen om drøftelserne i revisionsudvalget og forelægge udvalgets indstillinger for bestyrelsen.

Revisionsudvalget er endvidere forpligtet til at forelægge forhold, der er af betydning for det enkelte selskab i koncernen, for det pågældende selskabs bestyrelse.

Bestyrelsesmedlemmerne og den interne revisionschef modtager referat af udvalgsmøderne bilagt kopi af relevant materiale, som er forelagt for eller udarbejdet af revisionsudvalget. Referatet skal foreligge inden det førstkommende bestyrelsesmøde efter revisionsudvalgsmødet.

§ 7.

Øvrige forhold

Revisionsudvalget har beføjelse til at indhente juridisk, regnskabsmæssig og anden rådgivning og bistand fra eksterne eksperter, som er nødvendig for, at det kan udføre sit hverv og sine ansvarsområder.

Revisionsudvalget skal have stillet de midler og faciliteter til rådighed, som Revisionsudvalget med rimelighed skønner nødvendige for at kunne udføre sine arbejdsopgaver, herunder sekretærbistand.

§ 8.

Honorar

Medlemmerne af revisionsudvalget modtager et honorar for deres deltagelse i udvalgsarbejdet. Rammerne for honoraret godkendes på Selskabets ordinære generalforsamling.

§ 9.

Årlig gennemgang

Revisionsudvalget skal med jævne mellemrum og mindst en gang årligt revurdere nærværende forretningsorden med henblik på at sikre, at den til stadighed lever op til lovgivningens krav, god praksis m.v., og skal rapportere herom til Selskabets bestyrelse. Evalueringen skal indeholde forslag til eventuelle korrektioner i udvalgets forretningsorden.

Således vedtaget på bestyrelsesmødet den 22. oktober 2018

Torbjörn Magnusson

Jens Aaløse

Tina Møller Carlsson

Mette Jensen

Petri Niemisvirta

Lone Møller Olsen

Annette Sadolin

Søren Vestergaard

Ricard Wennerklint

