

Kommissorium for revisionsudvalget i Prime Office A/S

1. Formål/Mission

1.1 Ifølge EU-direktivet om lovpligtig revision af årsregnskaber og konsoliderede regnskaber (8. direktiv), den danske revisorlov (§31, stk. 2) og gældende anbefaling om god selskabsledelse rekommanderes bestyrelsen til at nedsat et revisionsudvalg.

Under hensyntagen til selskabets størrelse og forretningens kompleksitet vurderes det ikke relevant at etablere et egentligt revisionsudvalg under selskabets bestyrelse. Prime Office A/S's bestyrelse vil derimod operere som revisionsudvalg.

Selskabets bestyrelse vurderes dog som værende i besiddelse af en tilstrækkelig sagkundskab og erfaring til at det har en opdateret indsigt i og erfaring med finansielle forhold samt regnskabs- og revisionsforhold i selskaber, der har aktier optaget til handel på et reguleret marked.

1.2 Det præciseres, at revisionsudvalget ikke overtager det ansvar, der påhviler direktionen eller bestyrelsen efter selskabsloven, årsregnskabsloven og anden relevant lovgivning.

1.3 Revisionsudvalget nedsættes sædvanligvis på det første almindelige bestyrelsesmøde efter den ordinære generalforsamling.

1.4 Bestyrelsen udpeger medlemmer til revisionsudvalget blandt bestyrelsens egne medlemmer.

1.5 Revisionsudvalgets overordnede opgaver er:

- At overvåge regnskabsafslæggelsesprocessen. Herunder skal udvalget overvåge overholdelse af gældende lovgivning, standarder og andre forskrifter for børsnoterede selskaber vedrørende regnskabsafslæggelse og offentliggørelse af finansielle rapporter.
- At overvåge om virksomhedens interne kontrolsystem, eventuelle interne revision og risikostyringssystemer fungerer effektivt.
- At overvåge den lovpligtige revision af årsregnskabet mv.
- At overvåge og kontrollere revisors uafhængighed, herunder særligt leveringen af yderligere tjenesteydelser til Prime Office koncernen.
- At indstille til bestyrelsen om valg af revisor.

1.6 Med udgangspunkt i direktionens oplysninger om relevante forhold skal revisionsudvalget forberede bestyrelsens behandling af lovgivningens (årsregnskabslovens §107 B, punkt 6) krav om, at Prime Office koncernen skal redegøre for virksomhedsledelse samt for hovedelementerne i koncernens interne kontrol- og risikostyringssystemer i forbindelse med regnskabsafslæggelsesprocessen.

1.7 For at varetage disse opgaver skal revisionsudvalget etablere en åben dialog mellem selskabets bestyrelse, direktion og eksterne revisorer, ligesom revisionsudvalget løbende vurderer behovet for information om udvalgets arbejde til selskabets medarbejdere herunder etableringen af en whistleblower funktion.

1.8 For nærmere at konkretisere og eksemplificere revisionsudvalgets opgaver udarbejdes en årsplan, som årligt godkendes af selskabets bestyrelse.

1.9 Revisionsudvalget kan pålægges enhver opgave, som bestyrelsen finder relevant, og som naturligt hører under udvalgets opgaveområde.

2. Revisionsudvalgets bemyndigelse og ressourcer

Inden for revisionsudvalgets kommissorium er udvalget bemyndiget til at:

2.1 Indhente nødvendig professionel, uafhængig rådgivning, som revisionsudvalget finder nødvendig for varetagelse af sine opgaver.

2.2 Indhente oplysninger fra relevante medarbejdere fra koncernens selskaber, som kan indkaldes til deltagelse i møder efter ønske fra revisionsudvalget. Øvrige bestyrelsesmedlemmer, direktionen samt relevante medarbejdere er forpligtet til at deltage i møder, hvis de indkaldes af revisionsudvalget.

2.3 Ubegrænset adgang til al information, som revisionsudvalget måtte finde relevant for varetagelse af sit ansvar.

2.4 Fremkomme med forslag til bestyrelsen vedrørende valg af revisor og den tilhørende honorering.

2.5 Forhåndsgodkende alle ikke-revisionsmæssige tjenesteydelser fra revisor udover en fastsat grænse.

2.6 Deltage i et introduktionsprogram, som i fornødent omfang følges op med relevant supplerende orientering samt efteruddannelse mv.

2.7 Disponere fornødne midler og faciliteter indenfor udvalgets budget, som godkendes af bestyrelsen.

3. Organisation

3.1 Bestyrelsen udpeger medlemmer og formand for revisionsudvalget blandt bestyrelsens egne medlemmer, der ikke samtidig indgår i direktionen. Formanden for revisionsudvalget kan ikke være bestyrelsesformanden. Medlemmerne vælges for 1 år ad gangen og kan maksimalt genvælges 9 gange.

3.2 Revisionsudvalget består af mindst 2 bestyrelsesmedlemmer. Komiteens medlemmer skal alle være uafhængige, som defineret i de senest opdaterede "Anbefalinger for god selskabsledelse".

3.3 Mindst ét medlem skal både være uafhængig af virksomheden og have kvalifikationer inden for regnskabsvæsen eller revision. Det påhviler bestyrelsen at foretage denne bedømmelse.

3.4 Medlemmerne af revisionsudvalget skal tilsammen have opdateret indsigt i og erfaring med børsnoterede selskabers finansielle forhold samt regnskabs- og revisionsforhold.

3.5 Revisionsudvalget er funktionsdygtigt, når mindst 2 medlemmer deltager i mødet.

3.6 Møderne i revisionsudvalget er fortrolige og der pålægges medlemmerne og mødedeltagerne samme tavshedspligt og fortrolighedsbestemmelser, som gælder for bestyrelsesmedlemmer, ligesom de også til enhver tid vil være underlagt selskabets insiderregler.

4. Mødeaktivitet

4.1 Kun medlemmer af revisionsudvalget har krav på at være til stede på møderne.

4.2 Formanden for revisionsudvalget fastlægger mødeagenda samt mødefrekvensen og indkalder til møder i overensstemmelse med en af revisionsudvalget årligt udarbejdet årsplan.

4.3 Der afholdes minimum 4 møder årligt i forbindelse med selskabets regnskabsmæssige og finansielle rapporteringer (eksempelvis i forbindelse med kvartals- og halvårsrapporter samt årsafslutning).

4.4 Der udarbejdes referat af alle møder, der forelægges til godkendelse hurtigst muligt. Referaterne godkendes af revisionsudvalgets medlemmer og tilstilles straks herefter den samlede bestyrelse. Referaterne skal afspejle den dialog og de synspunkter, der har været på møderne, med henblik på at sikre et passende og fair grundlag for, at den samlede bestyrelse kan træffe beslutninger. Såfremt et bestyrelsesmøde, afholdes uden at bestyrelsens medlemmer har modtaget referat fra det senest afholdte revisionsudvalgsmøde giver formanden for revisionsudvalget eller ved dennes forfald et af de øvrige medlemmer et foreløbigt, mundtligt referat på bestyrelsesmødet.

4.5 Referater og eventuelle bilag hertil tilstilles den eksterne revision.

4.6 Selskabets direktion bistår med og varetager sekretariatsfunktionen for revisionsudvalget med mindre andet aftales.

Gennemgået og godkendt af bestyrelsen den 27. september 2017

Formand for revisionsudvalget

Flemming Lindeløv

Torben Hjort Friderichsen