

Skema til redegørelse vedrørende
Anbefalingerne for god Selskabsledelse,
december 2020

Prime Office A/S

Skema til redegørelse – version af januar 2021

Hvad kan skemaet bruges til?

Skemaet er tænkt som et hjælperedskab for danske aktieselskaber ("selskabet"), der har aktier optaget til handel på et reguleret marked, og som i skemaform ønsker at afgive redegørelse for selskabets efterlevelse af Anbefalingerne for god Selskabsledelse, jf. årsregnskabslovens § 107 b.

Principperne er ikke udtryk for anbefalinger, som selskabet skal forholde sig til. Principperne beskriver de grundtanker, som selskaberne med fordel kan overveje og indarbejde i ledelsen af et selskab. Komitéens kommentarer til anbefalingerne er tænkt som vejledning og inspiration og kan således virke som et hjælpeværktøj i forbindelse med selskabets arbejde med anbefalingerne. Afrapportering i forhold til komitéens Anbefalinger for god Selskabsledelse skal foretages i forhold til komitéens anbefalinger – og ikke i forhold til hverken principperne eller kommentarerne.

Redegørelsen for god selskabsledelse skal offentliggøres enten i ledelsesberetningen i årsrapporten eller på selskabets hjemmeside med en henvisning til redegørelsen i ledelsesberetningen. Komitéen finder, at offentliggørelse af redegørelsen for god selskabsledelse på selskabets hjemmeside – med præcis henvisning dertil i ledelsesberetningen – skaber størst transparens. Når redegørelsen offentliggøres på selskabets hjemmeside, vil den være lettere tilgængelig for investorer og andre interessenter.

En offentliggørelse på selskabets hjemmeside kræver ifølge årsregnskabsloven, at URL-adressen henviser direkte til redegørelsen, og at det oplyses i tilknytning til ledelsesberetningen i den aflagte årsrapport.

Der stilles også andre krav til udarbejdelsen af en redegørelse for god selskabsledelse og til, hvordan den skal offentliggøres. De nærmere krav er beskrevet i bekendtgørelse nr. 959 af 13. september 2019 om offentliggørelse af en række redegørelser efter årsregnskabsloven.

Bemærk: Nedenstående skema indeholder Komitéen for god Selskabsledelses anbefalinger af 2. december 2020. Anbefalingerne er tilgængelige på Komitéen for god Selskabsledelses hjemmeside www.corporategovernance.dk. Nasdaq Copenhagen A/S har besluttet at medtage anbefalingerne i deres regelsæt for udstedere, der har virkning fra den 4. januar 2021.

Skemaet kan anvendes ved udarbejdelse af redegørelse for god selskabsledelse i årsrapporter vedrørende regnskabsår, der starter den 1. januar 2021 eller senere.

”Følg eller forklar”

Det følger af årsregnskabslovens § 107 b, at et selskab, der har aktier optaget til handel på et reguleret marked, skal medtage en redegørelse for virksomhedsledelse i ledelsesberetningen.

Det betyder, at det enkelte selskab angiver, hvilke anbefalinger selskabet har valgt at følge eller fravige. Selskabernes redegørelse skal forholde sig særskilt til hver anbefaling, uanset om en anbefaling følges eller fraviges.

Det fremgår af årsregnskabslovens § 107 b, stk. 1, nr. 3, at selskabet skal angive årsagerne til, hvis et selskab har besluttet at fravige anbefalingerne. Selskabet skal oplyse, hvorfor man ikke følger en given anbefaling, og hvordan man har indrettet sig i stedet.

Det betyder, at hvis et selskab ikke følger en anbefaling, men forklarer hvorfor og hvordan selskabet har indrettet sig i stedet, så anses selskabet for at efterleve anbefalingen.

Redegørelsen skal afspejle den gældende ledelsesform på tidspunktet for regnskabsaflægningen. Hvis der er væsentlige ændringer i løbet af året eller efter tidspunktet for regnskabsafslutningen, bør det beskrives i redegørelsen for god selskabsledelse.

Det er vigtigt, at selskabet forholder sig til og afrapporterer for hver enkelt anbefaling, så det er tydeligt for investorer og andre interessenter at gennemskue, hvordan selskabet forholder sig til de enkelte anbefalinger.

Lovpligtig redegørelse for god selskabsledelse, jf. årsregnskabslovens § 107 b.

Bemærk!

Redegørelsen udgør en bestanddel af ledelsesberetningen i selskabets årsrapport vedrørende følgende regnskabsperiode:
[1.1.-31.12.2020]

Anbefalinger for god Selskabsledelse

| Anbefaling | Selskabet følger | | Selskabet forklarer ¹ | |
|--|------------------|--|--|---------|
| | | | hvorfor | hvordan |
| 1. Samspil med selskabets aktionærer, investorer og øvrige interessenter | | | | |
| 1.1. Dialog med aktionærer, investorer og øvrige interessenter | | | | |
| <p>1.1.1. Komitéen anbefaler, at ledelsen via løbende dialog sikrer aktionærer, investorer og øvrige interessenter relevant indsigt i selskabets forhold, og at bestyrelsen får mulighed for at kende og inddrage deres holdninger i sit arbejde.</p> | JA | Prime Office er børsnoteret og følger lovgivning om, at væsentlige informationer tilgår marked og aktionærer | Selskabet udsender løbende fondsbørsmeddelelser og bruger hjemmeside som værktøj til at redegøre for væsentlige forhold omkring selskabet. Herudover har selskabet valgt at udarbejde regnskab med en række oplysninger omkring selskabets forhold. Selskabet deltager i møder med aktionærer og investorer løbende. | |
| <p>1.1.2. Komitéen anbefaler, at selskabet udarbejder politikker for forholdet til aktionærer, investorer og evt. også øvrige interessenter for at sikre, at de forskellige interesser indgår i selskabets overvejelser, og at sådanne politikker gøres tilgængelig på selskabets hjemmeside.</p> | JA | Det er et lovkrav | Der er detaljerede politikker ifølge loven og flere kommunikerer via årsregnskab og hjemmeside. | |

¹ Hvis en anbefaling ikke følges, skal selskabet forklare, *hvorfor* anbefalingen ikke følges, og *hvordan* selskabet har indrettet sig anderledes. En tilstrækkelig forklaring besvarer begge spørgsmål og kategoriserer besvarelsen som efterlevelse af anbefalingen. Det er derfor vigtigt, at selskabet besvarer begge spørgsmål i sin forklaring.

| Anbefaling | Selskabet følger | | Selskabet forklarer ¹ | |
|---|------------------|--|--|---|
| | | | hvorfor | hvordan |
| 1.1.3. Komitéen anbefaler , at selskabet offentliggør kvartalsrapporter. | JA | | Øge information for selskabets interessenter og aktionærer | Vi offentliggør delårsrapporter via fondsbørsen og via selskabets hjemmeside. |
| 1.2. Generalforsamling | | | | |
| 1.2.1. Komitéen anbefaler , at bestyrelsen tilrettelægger selskabets generalforsamling, så aktionærer, der ikke kan være fysisk til stede eller er repræsenteret på generalforsamlingen, kan stemme og stille spørgsmål til ledelsen forud for eller på generalforsamlingen. Komitéen anbefaler, at bestyrelsen sikrer aktionærerne mulighed for at overvære generalforsamlingen via webcast eller anden digital transmittering. | JA | | Vi vil gerne skabe en løsning så flest muligt aktionærer kan deltage i generalforsamlingen og stille spørgsmål før og efter generalforsamlingen. | Vi livestreamer generalforsamlingen, og der er altid mulighed for at brevstemme |
| 1.2.2. Komitéen anbefaler , at aktionærerne i fuldmagter eller brevstemmer til brug for generalforsamlingen kan tage stilling til hvert enkelt punkt på dagsordenen. | JA | | Samme årsag som ovenstående | Alle aktionærer kan via VP brevstemme og afgive fuldmagter. Der er ligeledes altid mulighed for at aktionærer kan henvende sig direkte til selskabet og også brevstemme. |
| 1.3. Overtagelsesforsøg | | | | |
| 1.3.1. Komitéen anbefaler , at selskabet har en beredskabsprocedure for overtagelsesforsøg, der indeholder en "køreplan" for de forhold, som bestyrelsen bør overveje og tage stilling til, hvis et overtagelsestilbud er fremsat, eller bestyrelsen får en begrundet formodning om, at et overtagelsestilbud kan blive fremsat. Derudover anbefales, at det fremgår af proceduren, at bestyrelsen afholder sig fra, uden generalforsamlingens godkendelse, at imødegå et overtagelsesforsøg ved at træffe dispositioner, som søger at afskære aktionærerne fra at tage stilling til overtagelsestilbudet. | JA | | Bestyrelsen har taget stilling til anbefalingen, men der mangler at blive udarbejdet et dokument der beskriver en egentlig "køreplan" | Anbefalingen tages op som punkt til et kommende bestyrelsesmøde, og her tages der stilling, til hvornår der skal foreligge en beredskabsprocedure, tilgængelig på Prime Office's hjemmeside |

| Anbefaling | Selskabet følger | | Selskabet forklarer ¹ | |
|--|------------------|--|--|--|
| | | | hvorfor | hvordan |
| 1.4. Relation til det omkringliggende samfund | | | | |
| 1.4.1. Komitéen anbefaler , at bestyrelsen godkender en politik for selskabets samfundsansvar, herunder for socialt ansvar og bæredygtighed, og at politikken er tilgængelig i ledelsesberetningen og/eller på selskabets hjemmeside. Komitéen anbefaler, at bestyrelsen påser, at politikken efterleves. | JA | | Det er et lovkrav at bestyrelsen tager stilling til anbefalingen | Politikken er tilgængelig både i årsregnskab og i årsregnskab med link til hjemmesiden. |
| 1.4.2. Komitéen anbefaler , at bestyrelsen godkender en skattepolitik, der gøres tilgængelig på selskabets hjemmeside. | JA | | Det er et lovkrav at bestyrelsen tager stilling til anbefalingen | Den kan findes på Prime Office's hjemmeside |
| 2. Bestyrelsens opgaver og ansvar | | | | |
| 2.1 Overordnede opgaver og ansvar | | | | |
| 2.1.1. Komitéen anbefaler , at bestyrelsen, som led i at understøtte selskabets vedtægtsmæssige formål og langsigtede værdiskabelse, forholder sig til selskabets purpose samt sikrer og fremmer en god kultur og gode værdier i selskabet. Selskabet bør forklare herom i ledelsesberetningen og/eller på selskabets hjemmeside. | JA | | Bestyrelsen gennemgår vedtægterne mindst 1 gang årligt, og selskabet har defineret risikoprofil og etiske værdier. | Det fremgår under samfundsansvar (CSR) på Prime Office's hjemmeside og i ledelsesberetningen |
| 2.1.2. Komitéen anbefaler , at bestyrelsen mindst en gang årligt drøfter og løbende følger op på selskabets overordnede strategiske mål for at sikre værdiskabelsen i selskabet. | JA | | Selskabet arbejder løbende med strategi og værdiskabelse | Punktet er en del af selskabets årshjul og behandles intensivt på et årligt møde. |
| 2.1.3. Komitéen anbefaler , at bestyrelsen løbende påser, om selskabet har en kapital- og aktiestruktur, som understøtter en strategi og langsigtet værdiskabelse, der både er i selskabets og aktionærernes interesse. Komitéen anbefaler, at selskabet redegør herfor i ledelsesberetningen. | JA | | Det er bestyrelsens pligt at sikre sig, at ledelsen arbejder mod at skabe størst mulig værdi for aktionærerne | Der redegøres udførligt for risikoforhold i selskabet i årsregnskab og bestyrelse og er i tæt dialog om særligt værdiskabelse, der drøftes |

| Anbefaling | Selskabet følger | | Selskabet forklarer ¹ | |
|--|------------------|--|---|--|
| | | | hvorfor | hvordan |
| | | | | løbende på selskabets bestyrelsesmøder. |
| 2.1.4. Komitéen anbefaler , at bestyrelsen udarbejder og årligt gennemgår retningslinjer for direktionen, herunder krav til rapporteringen til bestyrelsen. | JA | | Lovkrav for børsnoterede virksomheder | Fremgår blandt andet af selskabets forretningsorden og i krav til selskabets ledelse. Herudover udarbejdes særlige risikorapporter af direktion til bestyrelsen, og selskabet har udpeget en særlig sagkyndig ekstern risikomanager. |
| 2.2. Bestyrelsesmedlemmerne | | | | |
| 2.2.1. Komitéen anbefaler , at bestyrelsen udover en formand har en næstformand, som kan træde til ved formandens forfald og i øvrigt være en tættere sparringspartner for formanden. | JA | | Det findes optimalt af bestyrelsen at have en næstformand. | Valg sker årligt på generalforsamlingen, og konstituering sker umiddelbart efter generalforsamlingens afholdelse. |
| 2.2.2. Komitéen anbefaler , at formanden i samarbejde med de enkelte bestyrelsesmedlemmer sikrer, at medlemmerne løbende opdaterer og supplerer deres viden om relevante forhold, og at medlemmernes særlige viden og kompetencer bliver brugt bedst muligt. | JA | | Bestyrelsen er en vigtig sparringspartner for ledelsen, derfor er det vigtigt at bestyrelsen altid er fuldt underrettet, og det forsøger ledelsen af leve op til. | Formanden vurderer årligt bestyrelsens samlede kompetencer og indstiller ændringer i selskabets bestyrelse til generalforsamlingens godkendelse. |
| 2.2.3. Komitéen anbefaler , at hvis bestyrelsen undtagelsesvist beder et bestyrelsesmedlem om at varetage særlige opgaver for selskabet, eksempelvis kortvarigt deltage i den daglige ledelse, bør bestyrelsen godkende det for at sikre, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Det anbefales, at selskabet | JA | | Selskabet er enige i anbefalingen, det er noget der skal godkendes hos bestyrelsen før et medlem kan deltage i eks. den daglige ledelse. | Bestyrelsen træffer beslutningen og det vil umiddelbart kun ske i helt usædvanlige og særlige tilfælde. |

| Anbefaling | Selskabet følger | | Selskabet <u>forklarer</u> ¹ | |
|---|------------------|--|---|---------|
| | | | hvorfor | hvordan |
| offentliggør beslutningen om et bestyrelsesmedlems deltagelse i den daglige ledelse og den forventede varighed heraf. | | | | |
| 3. Bestyrelsens sammensætning, organisering og evaluering | | | | |
| 3.1. Sammensætning | | | | |
| 3.1.1. Komitéen anbefaler , at bestyrelsen årligt gennemgår og i ledelsesberetningen og/eller på selskabets hjemmeside oplyser <ul style="list-style-type: none"> • hvilke kollektive og individuelle kompetencer bestyrelsen bør råde over for bedst muligt at kunne udføre sine opgaver, og • bestyrelsens sammensætning og mangfoldighed. | Ja | Der er både lovkrav omkring bestyrelsens kompetencer og det er væsentlig for værdiskabelsen i selskabet | Det er forhold der drøftes årligt i bestyrelsen for at sikre værdiskabelse og en professionel bestyrelse. | |
| 3.1.2. Komitéen anbefaler , at bestyrelsen årligt drøfter selskabets aktiviteter for at sikre en relevant mangfoldighed i selskabets ledelsesniveauer og godkender en politik for mangfoldighed, som er tilgængelig i ledelsesberetningen og/eller på selskabets hjemmeside. | JA | Det er et lovkrav. | Selskabet forholder sig konkret til forholdet i årsregnskab og i selskabets oplysninger om samfundsansvar. | |
| 3.1.3. Komitéen anbefaler , at rekruttering af kandidater til bestyrelsen følger en grundig proces, der er godkendt af bestyrelsen. Komitéen anbefaler, at der i vurderingen af bestyrelseskandidater - udover individuelle kompetencer og kvalifikationer - også indgår behovet for kontinuitet, fornyelse og mangfoldighed. | JA | Lovkrav. Formanden vurderer behov løbende for at sikre sig at selskabet tilpasser sig selskabets behov for de rette kompetencer. | bestyrelsen er på valg hvert år på generalforsamlingen | |
| 3.1.4. Komitéen anbefaler , at indkaldelsen til generalforsamlinger, hvor valg til bestyrelsen er på dagsordenen, udover de i lovgivningen fastlagte oplysninger også beskriver de opstillede kandidaters <ul style="list-style-type: none"> • kompetencer, | JA | Lovkrav. | Alle bestyrelsesmedlemmers kompetencer og øvrige ledelseserhverv beskrives i regnskab og nye kandidaters cv oplyses til generalforsamlingen | |

| Anbefaling | Selskabet følger | | Selskabet <u>forklarer</u> ¹ | |
|--|------------------|--|---|---|
| | | | hvorfor | hvordan |
| <ul style="list-style-type: none"> • øvrige ledelseshverv i andre erhvervsdrivende virksomheder, inklusive ledelsesudvalg, • krævende organisationsopgaver og • uafhængighed. | | | | med en indstilling fra bestyrelsen. |
| <p>3.1.5. Komitéen anbefaler, at de generalforsamlingsvalgte bestyrelsesmedlemmer er på valg hvert år på den ordinære generalforsamling, og at disse opstilles og vælges individuelt.</p> | JA | | <p>Fordi generalforsamlingen i medfør af loven om børsnoterede virksomheder er påkrævet at tage stilling til dette.</p> | <p>Fremgår af selskabets vedtægter, at bestyrelsen er på valg årligt.</p> |
| 3.2. Bestyrelsens uafhængighed | | | | |
| <p>3.2.1. Komitéen anbefaler, at mindst halvdelen af de generalforsamlingsvalgte bestyrelsesmedlemmer er uafhængige, så bestyrelsen kan handle uafhængigt af særinteresser.</p> <p>For at være uafhængig må den pågældende ikke:</p> <ul style="list-style-type: none"> • være eller inden for de seneste 5 år have været medlem af direktionen eller ledende medarbejder i selskabet, et datterselskab eller et associeret selskab, • indenfor de seneste 5 år have modtaget større vederlag fra selskabet/koncernen, et datterselskab eller et associeret selskab i anden egenskab end som medlem af bestyrelsen, • repræsentere eller have tilknytning til en kontrollerende aktionær, • inden for det seneste år have haft en forretningsrelation (eksempelvis personlig eller indirekte som partner eller ansat, aktionær, kunde, leverandør eller ledelsesmedlem i selskaber med tilsvarende forbindelse) med selskabet, et datterselskab | JA | | <p>Sikre uafhængighed og interessekonflikter</p> | <p>Bestyrelsen modtager et årligt honorar der fastsættes af generalforsamlingen og har ingen incitament-eller bonusordninger.</p> <p>Selskabet har ingen kontrollerende aktionær.</p> |

| Anbefaling | Selskabet følger | | Selskabet forklarer ¹ | |
|---|------------------|--|--|---|
| | | | hvorfor | hvordan |
| <p>eller et associeret selskab, som er væsentlig for selskabet og/eller forretningsrelationen,</p> <ul style="list-style-type: none"> være eller inden for de seneste 3 år have været ansat eller partner i samme selskab som selskabets generalforsamlingsvalgte revisor, være direktør i et selskab, hvor der er krydsende ledelsesrepræsentation med selskabet, have været medlem af bestyrelsen i mere end 12 år, eller være i nær familie med personer, som ikke er uafhængige, jf. kriterierne ovenfor. <p>Uanset at et bestyrelsesmedlem ikke er omfattet af ovenstående kriterier, kan bestyrelsen af andre grunde beslutte, at medlemmet ikke er uafhængigt.</p> | | | | |
| <p>3.2.2. Komitéen anbefaler, at direktionsmedlemmer ikke er medlem af bestyrelsen, og at et fratrædende direktionsmedlem ikke træder direkte ind i bestyrelsen.</p> | JA | | for at forbedre samarbejdet mellem ledelse og bestyrelse | Bestyrelsen tager debatten op en gang om året |
| <p>3.3. Bestyrelsesmedlemmer og antallet af øvrige ledelseshverv</p> | | | | |
| <p>3.3.1. Komitéen anbefaler, at bestyrelsen og hvert enkelt medlem af bestyrelsen i forbindelse med den årlige evaluering, jf. anbefaling 3.5.1., vurderer, hvor meget tid det er nødvendigt at bruge på bestyrelsesarbejdet. Formålet er, at det enkelte bestyrelsesmedlem ikke påtager sig flere hverv, end at vedkommende kan udføre bestyrelseshvervet i selskabet tilfredsstillende.</p> | JA | | Fordi bestyrelsen konstant forsøger at arbejde så effektivt som muligt | Hvert enkelt bestyrelsesmedlem har til opgave at vurdere om de har den nødvendige kapacitet til at kunne leve op til det arbejde bestyrelsen i virksomheden kræver. |
| <p>3.3.2. Komitéen anbefaler, at ledelsesberetningen udover de i lovgivningen fastlagte krav indeholder følgende oplysninger om de enkelte bestyrelsesmedlemmer:</p> | Ja | | Sikre uafhængighed og af imødegåelse interessekonflikter | Beskrives i selskabets årsregnskab |

| Anbefaling | Selskabet følger | | Selskabet forklarer ¹ | |
|---|------------------|---|--|---------|
| | | | hvorfor | hvordan |
| <ul style="list-style-type: none"> • stilling, alder og køn, • kompetencer og kvalifikationer af relevans for selskabet, • uafhængighed, • årstal for indtræden i bestyrelsen, • årstal for udløb af den aktuelle valgperiode, • deltagelse i bestyrelses- og udvalgsmøder, • ledelseshverv i andre erhvervsdrivende virksomheder, inklusive ledelsesudvalg samt krævende organisationsopgaver, og • det antal aktier, optioner, warrants og lignende i selskabet og de med selskabets koncernforbundne selskaber, som medlemmet ejer, samt de ændringer i medlemmets beholdning af de nævnte værdipapirer, som er indtrådt i løbet af regnskabsåret. | | | | |
| 3.4. Ledelsesudvalg | | | | |
| <p>3.4.1. Komitéen anbefaler, at ledelsen i ledelsesberetningen beskriver:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ledelsesudvalgenes væsentligste aktiviteter og antallet af møder i årets løb, og • medlemmerne af det enkelte ledelsesudvalg, herunder udvalgets formand og medlemmernes uafhængighed. <p>Det anbefales derudover, at ledelsesudvalgenes kommissorier offentliggøres på selskabets hjemmeside.</p> | JA | Information til aktionærer og interessegrupper | Relevante udvalg beskrives i selskabets årsregnskab. | |
| <p>3.4.2. Komitéen anbefaler, at ledelsesudvalg alene består af bestyrelsesmedlemmer, og at flertallet af et ledelsesudvalgs medlemmer er uafhængige.</p> | JA | Bestyrelsen agerer ledelsesudvalg | Bestyrelsen agerer ledelsesudvalg | |
| <p>3.4.3. Komitéen anbefaler, at bestyrelsen nedsætter et revisionsudvalg og udpeger en formand for revisionsudvalget, der ikke er bestyrelsens</p> | JA | Det er lovkrav at selskabet har et revisionsudvalg, da selskabet er børsnoteret | Selskabet har oprettet et revisionsudvalg og formanden | |

| Anbefaling | Selskabet følger | | Selskabet <u>forklarer</u> ¹ | |
|---|------------------|--|---|--|
| | | | <i>hvorfor</i> | <i>hvordan</i> |
| <p>formand. Komitéen anbefaler, at revisionsudvalget udover de i lovgivningen fastlagte opgaver bistår bestyrelsen med at:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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, og • 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. <p>Hvis bestyrelsen på grundlag af en indstilling fra revisionsudvalget beslutter at nedsætte en intern revisionsfunktion, har revisionsudvalget til opgave at:</p> <ul style="list-style-type: none"> • udarbejde kommissorium og anbefalinger om udvælgelse, ansættelse og afskedigelse af lederen af den interne revision og budgettet til afdelingen, • påse, at den interne revision har tilstrækkelige ressourcer og kompetencer til at kunne udføre sin rolle, og • overvåge direktionens opfølgning på den interne revisions konklusioner og anbefalinger. | | | | for dette er næstformanden for bestyrelsen |

| Anbefaling | Selskabet følger | | Selskabet <u>forklarer</u> ¹ | |
|--|------------------|--|---|---|
| | | | <i>hvorfor</i> | <i>hvordan</i> |
| <p>3.4.4. Komitéens anbefaler, at bestyrelsen nedsætter et nomineringsudvalg, som mindst har følgende forberedende opgaver:</p> <ul style="list-style-type: none"> • beskrive de påkrævede kvalifikationer for en given post i bestyrelsen og direktionen, det skønnede tidsforbrug for de forskellige poster i bestyrelsen samt kompetencer, viden og erfaring, der er/bør være i de to ledelsesorganer, • årligt vurdere bestyrelsens og direktionens struktur, størrelse, sammensætning og resultater samt udarbejde anbefalinger til bestyrelsen om eventuelle ændringer, • i samarbejde med formanden forestå den årlige bestyrelseevaluering og vurdere de enkelte ledelsesmedlemmers kompetencer, viden, erfaring og succession samt rapportere til bestyrelsen herom, • forestå rekruttering af nye bestyrelses- og direktionsmedlemmer og indstille kandidater til bestyrelsens godkendelse, • sikre, at der er en succesionsplan for direktionen, • overvåge direktionens politik for ansættelse af ledende medarbejdere, og • overvåge, at der udarbejdes en politik for mangfoldighed til godkendelse i bestyrelsen. | JA | | Som følge af selskabets størrelse og tre medlemmer fungerer bestyrelse og formand som udvalg. | Bestyrelsen fungerer som nomineringsudvalg |
| <p>3.4.5. Komitéen anbefaler, at bestyrelsen nedsætter et vederlagsudvalg, som mindst har følgende forberedende opgaver:</p> <ul style="list-style-type: none"> • udarbejde udkast til vederlagspolitikken til bestyrelsens godkendelse forud for indstilling til generalforsamlingens godkendelse, • fremkomme med oplæg til bestyrelsen om vederlag til medlemmer af direktionen, | JA | | Lovkrav | Fremgår af årsregnskab og politik og aflønning godkendes årligt af generalforsamlingen. |

| Anbefaling | Selskabet følger | | Selskabet forklarer ¹ | |
|---|------------------|---|----------------------------------|---------|
| | | | hvorfor | hvordan |
| <ul style="list-style-type: none"> • fremkomme med oplæg til bestyrelsen om vederlag til medlemmer af bestyrelsen med henblik på indstilling til generalforsamlingen, • sikre, at ledelsens vederlag følger selskabets vederlagspolitik og vurderingen af den enkeltes indsats, og • bistå med at udarbejde den årlige vederlagsrapport til bestyrelsens godkendelse forud for indstilling til generalforsamlingens vejledende afstemning. | | | | |
| 3.5. Evaluering af bestyrelse og direktion | | | | |
| <p>3.5.1. Komitéen anbefaler, at bestyrelsen en gang årligt gennemfører en bestyrelseevaluering og mindst hvert tredje år inddrager ekstern bistand i evalueringen. Komitéen anbefaler, at evalueringen har fokus på anbefalingerne om bestyrelsens arbejde, effektivitet, sammensætning og organisering, jf. anbefaling 3.1.-3.4. ovenfor, og som minimum altid omfatter følgende emner:</p> <ul style="list-style-type: none"> • bestyrelsens sammensætning med fokus på kompetencer og mangfoldighed, • bestyrelsens og det enkelte medlems bidrag og resultater, • samarbejdet i bestyrelsen og mellem bestyrelsen og direktionen, • formandens ledelse af bestyrelsen, • udvalgsstrukturen og arbejdet i udvalgene, • tilrettelæggelsen af bestyrelsesarbejdet og kvaliteten af bestyrelsesmaterialet, og • bestyrelsesmedlemmernes forberedelse til og aktive deltagelse i møderne. | JA | Bestyrelsen finder det relevant for at sikre kvaliteten af deres arbejde. | Bestyrelsen evaluerer årligt. | |

| Anbefaling | Selskabet følger | | Selskabet forklarer ¹ | |
|--|------------------|--|---|--|
| | | | hvorfor | hvordan |
| 3.5.2. Komitéen anbefaler , at den samlede bestyrelse drøfter resultatet af bestyrelsesevalueringen, og at processen for evalueringen samt evalueringens overordnede konklusioner omtales i ledelsesberetningen, på selskabets hjemmeside samt på selskabets generalforsamling. | JA | | Bestyrelsen finder det relevant for at sikre kvaliteten af deres arbejde. | Bestyrelsen evaluerer årligt. |
| 3.5.3. Komitéen anbefaler , at bestyrelsen mindst en gang årligt evaluerer direktionens arbejde og resultater efter forud fastsatte kriterier, og at formanden gennemgår dette med direktionen. Desuden bør bestyrelsen løbende vurdere behovet for ændringer i direktionens struktur og sammensætning, herunder mangfoldighed, succesionsplaner og risici under hensyntagen til selskabets strategi. | JA | | Det hører ind under bestyrelsens opgaver | Det diskuteres internt i bestyrelsen årligt. |
| 4. Ledelsens vederlag | | | | |
| 4.1. Vederlag til bestyrelse og direktion | | | | |
| 4.1.1. Komitéen anbefaler , at bestyrelsens og direktionens vederlag samt øvrige ansættelsesvilkår både er konkurrencedygtig og forenelig med selskabets langsigtede aktionærinteresser. | JA | | Det er et lovkrav | Selskabets generalforsamling godkender årligt selskabets vederlagspolitik, herunder direktørens aflønning. |
| 4.1.2. Komitéen anbefaler , at aktiebaserede incitamentsprogrammer er revolverende, dvs. med periodisk tildeling, og primært er langsigtet med en optjenings- eller modningsperiode på mindst tre år. | NEJ | | Selskabet har valgt ikke at have bonus og incitamentsordninger. | |
| 4.1.3. Komitéen anbefaler , at den variable del af vederlaget har et loft på tildelingstidspunktet, og at der er gennemsigtighed om den potentielle værdi på udnyttelsestidspunktet under pessimistiske, forventede og optimistiske scenarier. | NEJ | | Direktion og bestyrelse har fast vederlag. | |

| Anbefaling | Selskabet følger | | Selskabet forklarer ¹ | |
|--|------------------|--|---|---|
| | | | hvorfor | hvordan |
| 4.1.4. Komitéen anbefaler , at den samlede værdi af vederlag for opsigelsesperioden inkl. fratrædelsesgodtgørelse ved et direktionsmedlems fratræden ikke overstiger to års vederlag inkl. alle vederlagsandele. | NEJ | | Direktionen er ansat på åremålskontrakt. | |
| 4.1.5. Komitéen anbefaler , at medlemmer af bestyrelsen ikke aflønnes med aktieoptioner- og tegningsoptioner. | JA | | Bestyrelse og direktion modtager fast aflønning. | Det er en del af selskabets vederlagspolitik, der godkendes på selskabets generalforsamling. |
| 4.1.6. Komitéen anbefaler , at selskabet har mulighed for at kræve hel eller delvis tilbagebetaling af variable vederlag for såvel direktion som bestyrelse, hvis vederlaget er tildelt, optjent eller udbetalt på grundlag af oplysninger, der efterfølgende viser sig at være fejlagtige, eller hvis modtageren var i ond tro om andre forhold, som har medført udbetaling af et for højt variabelt vederlag. | JA | | Der tildeles ikke særlige vederlag til hverken bestyrelse eller direktion. | Der tildeles ikke særlige vederlag til hverken bestyrelse eller direktion. |
| 5. Risikostyring | | | | |
| 5.1. Identifikation af risici og åbenhed om yderligere relevante oplysninger | | | | |
| 5.1.1. Komitéen anbefaler , at bestyrelsen med udgangspunkt i selskabets strategi og forretningsmodel tager stilling til eksempelvis de væsentligste strategiske, forretningsmæssige, regnskabsmæssige og likviditetsmæssige risici. Selskabet bør i ledelsesberetningen redegøre for disse samt for selskabets risikostyring. | JA | | En væsentlig del af bestyrelsens arbejde er at forholde sig til finansielle risici herunder de omtalte i punkt 5.1.1. | Risikostyring og finansielle forhold behandles løbende på bestyrelsesmøder og i samarbejde med risikomanger. Der er detaljerede oplysninger om disse punkter i selskabets årsregnskab og også på selskabets hjemmeside. |

| Anbefaling | Selskabet <u>følger</u> | Selskabet <u>forklarer</u> ¹ | |
|---|-------------------------|---|----------------|
| | | <i>hvorfor</i> | <i>hvordan</i> |
| <p>5.1.2. Komitéen anbefaler, at bestyrelsen etablerer en whistleblowerordning, som giver medarbejdere og andre interessenter mulighed for at rapportere alvorlige forseelser eller mistanke herom på en hensigtsmæssig og fortrolig måde, og at der er en procedure for håndtering af sådanne whistleblowersager.</p> | NEJ | I lyset af at selskabet har under 5 ansatte er der ikke behov for en whistle blower-ordning | |