

Kommissorium for Revisionsudvalget

1. Konstituering og formål

- 1.1. I henhold til Forretningsordenen for bestyrelsen har bestyrelsen nedsat et udvalg under bestyrelsen benævnt Revisionsudvalget.
- 1.2. Udvalget blev nedsat første gang den 18. november 2008. Efterfølgende nedsættes udvalget ved det første almindelige bestyrelsesmøde efter den ordinære generalforsamling.
- 1.3. Udvalget gennemgår regnskabs-, revisions- og sikkerhedsmæssige forhold, som bestyrelsen, udvalget selv eller ekstern revision måtte ønske gjort til genstand for en nærmere gennemgang.
- 1.4. Udvalget vurderer de interne kontrol- og risikostyringssystemer.

2. Medlemskab

- 2.1. Udvalgets medlemmer, herunder formanden for udvalget, udpeges af og blandt medlemmerne af bestyrelsen for Nordicom A/S.
- 2.2. Udvalget består af 2-3 medlemmer.
- 2.3. Udvalget er funktionsdygtigt, når minimum halvdelen af medlemmerne deltager i mødet.
- 2.4. Udvalgets medlemmer skal besidde relevant og tidssvarende økonomisk sagkundskab og erfaring.
- 2.5. Selskabets økonomiansvarlige eller ekstern revision deltager i udvalgets møder, hvis udvalget finder dette relevant.
- 2.6. Der afholdes mindst ét møde om året eller en del af et møde, hvor ekstern revision deltager uden tilstedeværelse af selskabets økonomiansvarlige personer.

3. Mødestruktur- og frekvens

- 3.1. Møder afholdes så ofte som udvalgets formand finder nødvendigt og minimum to gange årligt.
- 3.2. Der afholdes i 4. kvartal et møde med ekstern revision vedrørende selskabets interne kontrol- og risikostyringssystemer og et møde i 1. kvartal vedrørende revision af selskabets årsrapport mv. Ekstern revision kan herudover anmode om et møde med udvalget i situationer, hvor de anser dette for nødvendigt.

4. Bemyndigelse og ressourcer

- 4.1. Udvalget refererer og indstiller til bestyrelsen.
- 4.2. Udvalget har bemyndigelse til at undersøge alle forhold inden for rammerne af kommissoriet og at indhente de nødvendige oplysninger og assistance fra ansatte i Nordicom koncernen.
- 4.3. Øvrige bestyrelsesmedlemmer, direktionen samt relevante ansatte er forpligtede til at deltage i møder, hvis de indkaldes af udvalget.

5. Opgaver og forpligtelser

Udvalget har følgende opgaver:

- 5.1. Føre tilsyn med grundlaget for og rigtigheden af de finansielle oplysninger i koncernens års-, og delårsrapporter.

- 5.2. Vurdere og om nødvendigt at foretage nærmere undersøgelse af de handlinger og vurderinger, som ledelsen foretager i forbindelse med års-, og delårsrapporter før disse tilstilles bestyrelsen med særlig fokus på:
- Vigtige regnskabsprincipper og regnskabspraksis samt ændringer heri
 - Værdiansættelser, der i høj grad hviler på skøn
 - Hvorvidt regnskaberne er påvirket af væsentlige og usædvanlige transaktioner, herunder anvendte
 - indregnings- og målingsmetoder, og hvordan oplysninger herom præsenteres
 - Oplysningernes gennemsigtighed
 - Væsentlige justeringer som følge af revision
 - Overholdelse af regnskabsstandarder, mv.
 - Overholdelse af lovgivning samt resultatet af ledelsens undersøgelse af og opfølgning på
 - eventuelle besvigelser
- 5.3. Forud for bestyrelsens behandling og påtegning på årsrapporten gennemgå og vurdere rapporter over de interne kontrol- og risikostyringssystemer.
- 5.4. Foretage en konkret og kritisk vurdering af ekstern revisions uafhængighed, objektivitet og kompetence.
- 5.5. Fremkomme med anbefalinger til bestyrelsen til brug for bestyrelsens indstilling til generalforsamlingen om valg af ekstern revisor.
- 5.6. Gennemgå de overordnede, generelle rammer for Ekstern revisions levering af ikke-revisionsydelse, herunder overvåge arten og omfanget af de eksterne ikke-revisionsydelse og sikre, at ydelserne er omfattet af revisionsmandatet.
- 5.7. Fremkomme med forslag til bestyrelsen vedrørende revisionsaftalen og den tilhørende honorering, herunder honorar for andre ydelser end revision, til bestyrelsens godkendelse.
- 5.8. Udvalget underrettes om ekstern revisions revisionsplan m.v. og informeres om alle væsentlige bemærkninger, som revisionen måtte give anledning til.

6. Rapportering

- 6.1. Referater fra udvalgets møder nummereres i kronologisk orden og godkendes af udvalgets medlemmer.
- 6.2. Oplysninger om udvalgets opgaver og aktiviteter i løbet af året omtales i ledelsesberetningen i Nordicom koncernens årsrapport.

7. Evaluering

- 7.1. Udvalget gennemgår og vurderer årligt kommissoriet.

København den 18. november 2008