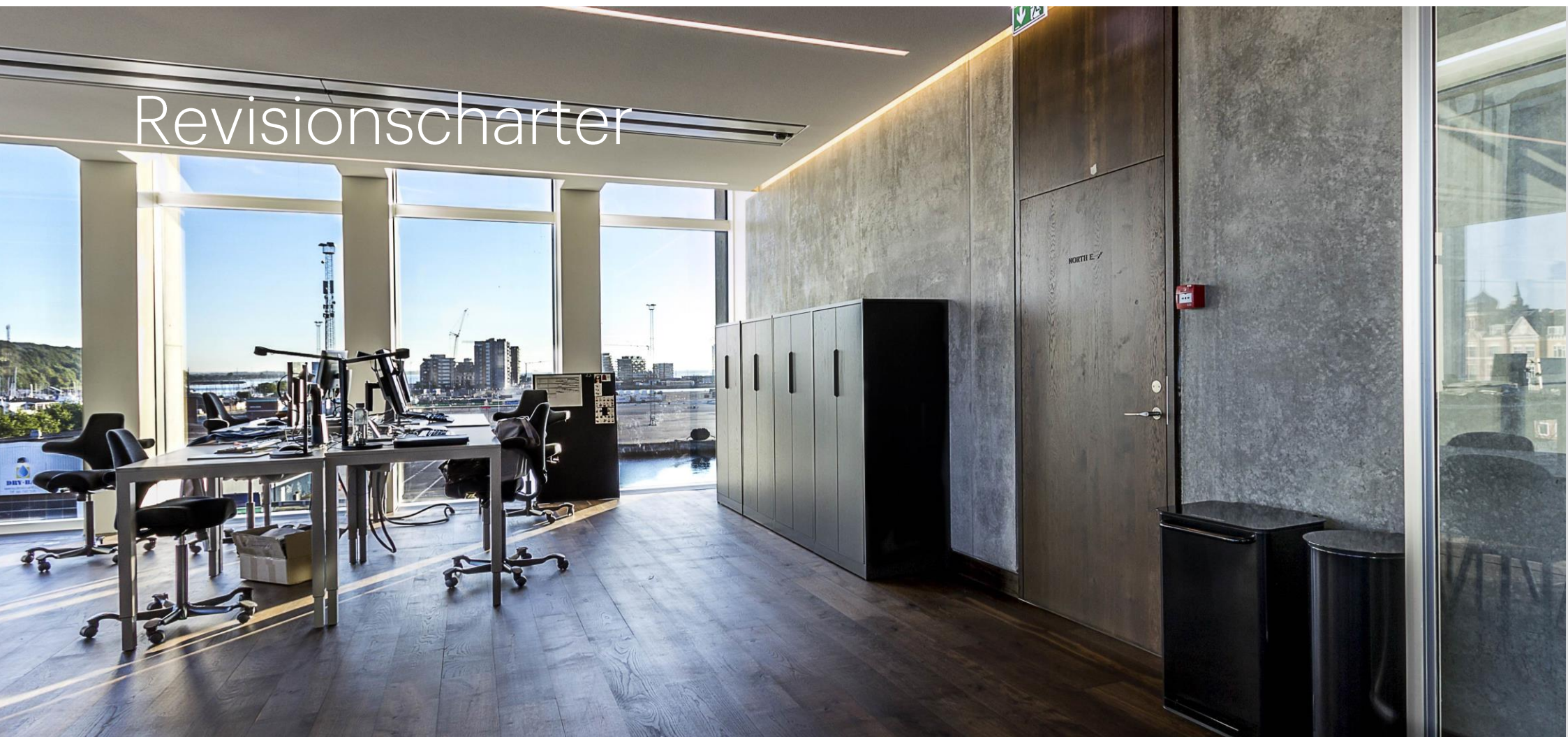


MTH GROUP

Revisionscharter



Indhold

REVISIONSCHARTER

Revisionscharter	3
Revisionsudvalgets formål	3
Revisionsudvalgets opgaver	3
Medlemmer og valgperiode	3
Møder	4
Beslutningsdygtighed	4
Referat	4
Rapportering til bestyrelsen	4
Vederlag til revisionsudvalget	4
Selvevaluering	4

Revisionscharter

Revisionsudvalget er et udvalg under bestyrelsen, der er nedsat i overensstemmelse med forretningsordenen for bestyrelsen i MT Højgaard A/S (Selskabet).

REVISIONSUDVALGETS FORMÅL

Det er revisionsudvalgets formål at bistå bestyrelsen i at føre tilsyn med;

- a. Regnskabsaflæggelsen, herunder anvendelsen af passende regnskabspraksis, regnskabsmæssige skøn, eventuelle væsentlige transaktioner med nærtstående parter, samt den finansielle rapporteringsproces.
- b. Usikkerheder og risici og dertil designede interne kontrolsystemer, herunder risikostyringssystemer og foranstaltninger.
- c. Den lovpligtige revision af årsrapporten.
- d. Udpegning af selskabets uafhængige revisor, samt overvågning og kontrol af revisors uafhængighed, herunder særligt dennes levering af ikke-revisionsmæssige ydelser til selskabet.
- e. Opfølgning på rapporteringen fra selskabets whistleblower-ordning og etik program (Code of Conduct) samt GDPR (Datatrykelsesforordningen og Persondataforordningen)
- f. Behov for en intern revisionsfunktion

REVISIONSUDVALGETS OPGAVER

- a. Overvåge selskabets regnskabsaflæggelse, herunder anvendelsen af passende regnskabspraksis og regnskabsmæssige skøn.
 - Vurdere anvendt regnskabspraksis på væsentlige områder, samt indstille ændringsforslag til bestyrelsen.
 - Vurdere væsentlige og kritiske regnskabsmæssige problemstillinger, herunder disses indflydelse på den finansielle rapportering, samt væsentlige regnskabsprincipper der er anvendt.
 - Vurdere ledelsens samlede procedure for aflæggelsen af regnskab.
 - Vurdere væsentlige regnskabsmæssige skøn.
 - Overvåge selskabets budgetproces, samt grundlaget for selskabets udmeldinger til fremtiden.
 - Overvåge at selskabet overholder gældende lovgivning for selskaber og bogføring, samt eventuelle fondsbørskrav, standarder mv. til rapporteringen.
- b. Vurdere selskabets interne kontrolsystemers tilstrækkelighed og effektivitet, samt godkende væsentlige ændringer hertil.
 - Vurdere risikosystemernes tilstrækkelighed, i tilknytning til regnskabsaflæggelsen. Sikre at disse er effektive.
 - Identificeres der væsentlige mangler i selskabets interne kontrolsystemer er det ud-

valgets opgave at sikre at der udarbejdes en plan for at udbedre disse mangler, samt følge implementeringen.

- c. Den lovpligtige revision af årsrapporten.
 - Mindst én gang om året at vurdere den eksterne revisors præstationer og uafhængighed, samt indhente og vurdere en rapport fra de eksterne revisorer der underbygger deres uafhængighed.
 - Vurdere den eksterne revisions strategiplan, formål og tilgang til den årlige revision.
 - Indstille til revisoraftalen og vederlaget til de eksterne revisorer til bestyrelsens godkendelse.
 - Gennemgå den eksterne revisions rapport til direktionen og bestyrelsen, herunder ledelsesbreve og revisionsprotokoller, samt drøfte alle rapporter med direktionen og den eksterne revision.
 - Sikre at der om nødvendigt er mulighed for at selskabets bestyrelse og eksterne revisor kan mødes uden direktionens tilstedeværelse
 - Løse eventuelle konflikter mellem direktion og ekstern revisor vedrørende regnskabsaflæggelsen
- d. Indstilling til valg af den eksterne revisor, samt evaluering af den eksterne revision.
 - Udvalget skal indstille til bestyrelsen forslag til revisor der skal vælges på den ordinære generalforsamling.

- Udarbejde bestyrelsens anbefaling til den ordinære generalforsamling vedrørende valg af ekstern revisor.
 - Gennemgå selskabets anvendelse af ikke-revisionsmæssige ydelser fra den eksternt valgte revisor.
 - Om nødvendigt indstille til bestyrelsen hvis udvalget mener at den siddende revisor skal udskiftes på den kommende ordinære generalforsamling.
- e. Opfølgning på de henvendelser der kommer via selskabets whistleblower-ordning, således at alle klager, bekymringer mv. opsamles og viderebehandles. Evaluere tilstrækkelighed af selskabets etikprogram (Code of Conduct). Opfølgning på, at selskabet kan dokumentere at GDPR lovgivningens regler efterleves og der sker opfølgning på brud på sikkerheden.
 - f. En gang årligt skal udvalget vurdere behovet for en intern revisionsfunktion.

MEDLEMMER OG VALGPERIODE

Revisionsudvalget skal bestå af 3 medlemmer. Medlemmerne af udvalget vælges for en étårig periode, af og blandt medlemmerne af bestyrelsen.

Valget finder sted på det første bestyrelsesmøde efter den ordinære generalforsamling. Bestyrelsen udvælger tillige et af medlemmer-

ne som formand for revisionsudvalget, bestyrelsesformanden bør ikke tillige vælges til revisionsudvalget. Ethvert medlem af udvalget kan dog blive afsat af bestyrelsen når som helst. Flertallet af udvalgets medlemmer skal være uafhængige.

Mindst ét af udvalgets medlemmer skal have kvalifikationer indenfor regnskabsvæsen eller revision.

MØDER

Udvalget skal afholde møder så ofte som det finder det hensigtsmæssigt, dog minimum fire gange om året. Endvidere skal udvalget mødes efter anmodning fra et medlem af udvalget, koncernøkonomidirektøren eller den eksterne revisor.

Møderne skal tilrettelægges således at der senest 4 uger efter udvalgets konstituering vedtages en årsplan for det kommende år. Denne skal tilpasses bestyrelsesmøderne, således at udvalgets anbefalinger og indstillinger kan få en omhyggelig behandling i bestyrelsen. Møderne tilstræbes afholdt senest dagen før ordinære bestyrelsesmøder.

Møderne indkaldes af udvalgets formand, med mindst 7 dages skriftlig varsel, til alle udvalgets medlemmer. Når det er relevant indbydes medlemmer af direktionen, eller andre relevante personer i selskabet. Møderne afholdes så vidt muligt forud for bestyrelsens behandling og/eller godkendelse af økonomiske forhold, del- eller årsrapporter eller anden væsentlig

regnskabsaflæggelse, samt forud for revisors afgivelse af revisionspåtegning.

Indkaldelsen skal indeholde en dagsorden for mødet, mødested, tidspunkt, samt skriftligt materiale vedrørende punkterne på dagsordenen skal så vidt muligt udsendes til medlemmerne sammen med indkaldelsen til mødet. Referat fra mødet skal udarbejdes af den person der udvælges til sekretær for udvalget. Mindst én gang om året kan udvalget mødes med den eksterne revisor, om ønsket uden tilstedeværelse af selskabets direktion.

BESLUTNINGSDYGTIGHED

Udvalget er beslutningsdygtigt når to eller flere af dets medlemmer er til stede. Alle beslutninger i udvalget vedtages ved simpelt flertal. Ved stemmelighed er udvalgsformandens stemme afgørende.

REFERAT

Der føres referat fra alle udvalgets møder, med henblik på at dokumentere udvalgets varetægtelse af de aftalte ansvarsområder. Medlemmerne skal modtage et udkast til referat senest en uge efter afholdelsen af et møde. Referatet vil tilgå alle mødedeltagerne.

Referatet tilstræbes godkendt senest dagen før ordinære bestyrelsesmøder og tilsendes derefter hele bestyrelsen, samt til koncerndirektionen. Referatet udskrives på det efterfølgende revisionsudvalgsmøde – og opbevares sammen med selskabets protokoller og journaler.

Referaterne skal indeholde klare og velbegrundede indstillinger hhv. anbefalinger til bestyrelsen, samt afspejle de synspunkter der har været gjort gældende i udvalget.

RAPPORTERING TIL BESTYRELSEN

Udvalget underretter bestyrelsen om udvalgets drøftelser på først kommende bestyrelsesmøde efter revisionsmøderne, samt forelægge indstillinger til bestyrelsen. Derudover skal bestyrelsen efter anmodning modtage alt væsentligt materiale forelagt eller udarbejdet af udvalget.

Udvalget skal forud for alle delårs- og årsrapporter afrapportere udvalgets aktiviteter og vurdering af den forelagte rapport.

VEDERLAG TIL REVISIONSUDVALGET

Medlemmerne i udvalget modtager hvert år et fast vederlag, fastlagt sammen med vederlaget for medlemmerne af bestyrelsen – på den ordinære generalforsamling.

SELVEVALUERING

Udvalget skal årligt gennemføre en selvevaluering af dets arbejde og medlemmer. Selvevalueringen skal af udvalgets formand rapporteres til formanden for bestyrelsen, og vil indgå i den samlede selvevaluering for bestyrelsen. Revisionsudvalgets formand skal på baggrund af selvevalueringen komme med eventuelle forslag til forbedringer og effektiviseringer.

Søborg, 21. februar 2019

BESTYRELSE

Søren Bjerre-Nielsen
Formand

Anders Lindberg
Næstformand

Carsten Dilling

Ole Røsdahl

Pernille Fabricius

Christine Thorsen

Irene Chabior

Vinnie Sunke Heimann

Hans-Henrik Hannibal Hansen