



**KOMMISSORIUM FOR BESTYRELSENS REVISIONSUDVALG**

**TIVOLI A/S**

## **1. SAMMENSÆTNING**

- 1.1 Udvalgets medlemmer består af den samlede bestyrelse, som har til opgave at agere som revisionsudvalg for Tivoli A/S. Tivoli A/S' næstformand for bestyrelsen er formand for udvalget. Medlemmernes periode følger den periode, som medlemmerne er valgt til bestyrelsen i Tivoli A/S. Bestyrelsen består både af afhængige og uafhængige medlemmer, som sammen dækker de fornødne kompetencer indenfor regnskab.
- 1.2 Revisorerne deltager på de punkter, som omhandler revisionens opgaver. Udvalget har fri adgang til bistand fra revisorerne og direktionen.

## **2. FORMÅL**

- 2.1 Formålet med revisionsudvalgets arbejde er løbende at overvåge og vurdere, om Tivolis regnskabsaflæggelse, interne kontrolsystemer, risikostyring og lovpligtige revision er tilrettelagt på en hensigtsmæssig måde samt forholde sig til og følge op på fremtidige investeringsplaner i Tivoli. Udvalget behandler og gennemgår endvidere forretningsplanen og det overordnede budget.
- 2.2 Endvidere skal udvalget kontrollere og overvåge revisors uafhængighed samt være ansvarlig for proceduren for udvælgelse og indstilling af revisor til valg.

## **3. REGNSKABSAFLÆGGELSE**

- 3.1 Udvalget gennemgår delårsrapporter og årsrapporten for at sikre korrekt og rettidig udarbejdelse heraf og gennemgår den af Tivoli A/S anvendte regnskabspraksis samt rapporteringskravene. Udvalget etablerer rammerne for og fører tilsyn med revisionen af Tivoli A/S.

### **3.2 Dette indebærer:**

- 3.2.1 Gennemgang af regnskaberne, værdiansættelser og rapportering mv. sammen med de eksterne revisorer.
- 3.2.2 Overvågning af Tivolis resultater.
- 3.2.3 Gennemgang af alle væsentlige skriftlige finansielle rapporter, som direktionen fremlægger inden offentliggørelsen for aktionærer, tilsynsmyndigheder og offentligheden.
- 3.2.4 Gennemgang og godkendelse af alle væsentlige ændringer i anvendt regnskabspraksis.
- 3.2.5 Risikoovervågning af større finansielle projekter.
- 3.2.6 Gennemgang af væsentlige regnskabsmæssige skøn.
- 3.2.7 Gennemgang af regnskabsaflæggelsesprocessen, herunder det interne kontrolsystem og risikostyringssystemer (dvs. procedurene eller systemerne, som Tivoli har indført i forbindelse med risikostyringen, herunder hvorledes ledelsen løbende identificerer og styrer risici for væsentlige fejl i regnskabsaflæggelsen, og de interne kontrolsystemer, som er indført i virksomheden til sikring af, at væsentlige fejl i regnskabsaflæggelsen bliver imødegået, opdaget og korrigeret.
- 3.2.8 Gennemgang af transaktioner med nærtstående parter.
- 3.2.9 Gennemgang af usikkerheder og risici, herunder også i relation til forventningerne.

#### **4. REVISION**

- 4.1 Udvalget vurderer årligt behovet for en eventuel intern revision. Herudover bistår udvalget med følgende opgaver:
  - 4.1.1 Årlig evaluering af den generalforsamlingsvalgte revisor.
  - 4.1.2 Udvælgelse og indstilling af revisor til bestyrelsen, herunder sikring af, der sker en passende rotation jf. gældende revisorlovgivning
  - 4.1.3 Årlig gennemgang af revisionshonorar til den generalforsamlingsvalgte revisor.
  - 4.1.4 Tilsyn med grænserne for ikke-revisionsydelser udført af den generalforsamlingsvalgte revisor.
  - 4.1.5 Sikre regelmæssig dialog mellem den generalforsamlingsvalgte revisor og bestyrelsen, herunder sikring af, at bestyrelsen mindst en gang årligt mødes med den generalforsamlingsvalgte revisor uden at direktionen er til stede.
  - 4.1.6 Gennemgang af revisionsstrategi- og plan, herunder drøftelse af revisor påtænkte væsentlighedsniveau, identifikation af betydelige risici og scope for revisionen.
  - 4.1.7 Gennemgang af den af revisor udførte revision, herunder gennemgang af revisionspåtegningen og revisionsprotokollat.
- 4.2 Revisionsudvalget skal i overvågningen af den lovpligtige revision tage hensyn til resultatet af den seneste kvalitetskontrol af revisionsvirksomheden.

#### **5. MØDEFREKVENS, PROCEDURE OG EVALUERING**

- 5.1 Udvalget mødes i forbindelse med bestyrelsesmøderne, som normalt afholdes fem gange om året. Beslutningerne følger proceduren for bestyrelsens arbejde.
- 5.2 Revisionsudvalget gennemgår og vurderer mindst en gang årligt dette kommissorium med henblik på at sikre, at det til stadighed lever op til lovgivningens krav, god praksis mv.

--oo0oo--

Kommissoriet er senest godkendt på bestyrelsesmødet den 11. december 2023