



Kommissorium for Tivolis revisionsudvalg

1. Sammensætning

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.

Revisorerne deltager på de punkter, som omhandler revisionens opgaver. Udvalget har fri adgang til bistand fra revisorerne og direktionen.

2. Udvalgets opgaver

Udvalgets primære opgave er at gennemgå og overvåge udførelsen af regnskabs-, rapporterings- og revisionsopgaver samt forholde sig til og følge op på fremtidige investeringsplaner i Tivoli. Udvalget behandler og gennemgår endvidere forretningsplanen og det overordnede budget.

3. Regnskabsaflæggelse

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.

Dette indebærer:

- Gennemgang af regnskaberne, værdiansættelser og rapportering mv. sammen med de eksterne og eventuelle interne revisorer.
- Overvågning af Tivolis resultater.
- Gennemgang af alle væsentlige skriftlige finansielle rapporter, som direktionen fremlægger inden offentliggørelsen for aktionærer, tilsynsmyndigheder og offentligheden.
- Gennemgang og godkendelse af alle væsentlige ændringer i anvendt regnskabspraksis.
- Risikoovervågning af større finansielle projekter.
- Gennemgang af væsentlige regnskabsmæssige skøn.
- Gennemgang af regnskabsaflæggelsesprocessen, herunder interne kontroller.
- Gennemgang af transaktioner med nærtstående parter.
- Gennemgang af usikkerheder og risici, herunder også i relation til forventningerne.

4. Mødefrekvens og procedure

Udvalget mødes i forbindelse med bestyrelsesmøderne, som normalt afholdes fem gange om året. Beslutningerne følger proceduren for bestyrelsens arbejde.

Kommissoriet er senest ændret på bestyrelsesmødet den 11. december 2018