

Arbetsordning revisionsutskott 2024

Upprättad av: Styrelsen i Rejlers AB

Beslut: Konstituerande styrelsemöte 2024-04-25

INLEDNING

Styrelsen i REJLERS AB (publ) har, i enlighet med ABL 8:49a, utsett ett Revisionsutskott, (RU).

ORGANISATION

Ledamöterna i Utskottet skall utgöras av en till tre styrelseledamöter. Dessa skall vara oberoende i förhållandet till företaget.

Ledamöterna i Utskottet utses av styrelsen. Utskottet utser inom sig själv en ordförande.

Arvode för arbete i Utskottet fastställs av årsstämman.

Koncernens CFO adjungeras alltid till Utskottets sammanträden och Bolagets externa revisor skall normalt adjungeras till sammanträdena. Vid behov adjungeras bolagets IT-board, kvalitetschef, hållbarhetschef, kommunikationschef och VD.

UTSKOTTETS UPPGIFTER ENLIGT ABL

Utskottet ska, i enlighet med ABL 8:49b och utan att det påverkar styrelsens ansvar och ansvar och uppgifter i övrigt, bl a

- Övervaka Bolagets finansiella rapportering samt lämna rekommendationer och förslag för att säkerställa rapporterings tillförlitlighet
- Övervaka effektiviteten i Bolagets interna kontroll, internrevision och riskhantering vad avser den finansiella rapporteringen
- I samband med utökat regelverk avseende hållbarhetsrapportering from 2024 (Taxonomi, CSRD mm) utökas revisionsutskottets uppgifter med övervakning av årlig hållbarhetsrapportering och övervakning av effektivitet, intern kontroll och riskhantering avseende den rapporteringen
- Hålla sig informerad om revisionen av års- och hållbarhetsredovisningen och koncernredovisningen samt om slutsatserna av Revisorsinspektionens kvalitetskontroll
- Informera styrelsen om resultatet av revisionen avseende finansiell rapportering och hållbarhetsrapportering och på vilket sätt revisionen av detta bidrog till rapporteringens tillförlitlighet samt om vilken funktion utskottet har haft
- Granska och övervaka revisorns opartiskhet och självständighet och då särskilt uppmärksamma om revisorn tillhandahåller Bolaget andra tjänster än revision
- Biträda vid upprättande av förslag till årsstämmans beslut om revisorsval

NÄRMARE OM UTSKOTTETS ARBETE

- Utskottet övervakar bolagsstyrningsfrågor och tillämpningen av dessa. Utskottet har till uppgift att granska rutinerna för bolagets riskhantering, styrning och kontroll samt säkerställa processen gällande finansiell rapportering och hållbarhetsrapportering

enligt en fastställd arbetsplan för verksamhetsåret. Vidare skall Utskottet förbereda kvalitetssäkring av ingående material gällande kvartalsrapporter och bokslutskommunikén.

- Utskottet skall genom fortlöpande kontakter med bolagets revisor och ekonomifunktionen i bolaget säkerställa att den interna och externa redovisningen uppfyller de krav som ställs, att relevanta policys och styrdokument föreligger samt diskutera omfattning och inriktning av revisionsarbetet. Utskottet fastställer årligen en revisionsplan och definierar dessutom väsentliga frågor som revisionen särskilt skall inriktas på.
- Utskottet utvärderar revisionsinsatserna samt godkänner rutiner för och vilka tilläggstjänster bolaget får upphandla från de externa revisorerna. Utskottet biträder även valberedningen vid framtagande av förslag till revisorer samt arvodering av dessa.
- Ordföranden i Utskottet ansvarar för att styrelsen i sin helhet fortlöpande hålls informerad om utskottets arbete samt, vid behov, förelägger styrelsen ärenden för beslut.
- Utskottets möjligheter till fördjupade diskussioner med revisorerna ersätter inte de möten som revisorerna har med styrelsen i sin helhet.

REVISIONSTJÄNSTER

Revisionslagen reglerar bl a revisorns skyldigheter. Enligt lagen ska en revisor utföra sina uppdrag med opartiskhet och självständighet samt vara objektiv i sina ställningstaganden. Tilläggstjänster ska inte stå i strid med EU-direktiven avseende förbjudna tjänster.

För den utsedda revisionen är normalt nedanstående tjänster möjliga att utföra, utöver revisionsuppdraget:

- Konsultationer i ärenden rörande transferpriser, kapitalstruktur samt hantering av finansiella flöden
- Konsultationer i redovisningsfrågor, t ex gällande IFRS och dess inverkan på bolaget
- Rådgivning av påverkan av nya och kommande redovisningsstandarder och uttalanden
- Konsultation i samband med förvärv/avyttring, som ej är av revisions/redovisningskaraktär eller due diligence, utan av mer allmän karaktär som t ex värderingsutlåtande

Utskottet skall alltid godkänna uppdraget om detta innebär ett åtagande för bolaget som överskrider 0,5 MSEK. Återrapportering om omfattningen av rådgivningstjänster, utöver revisionen, skall ske till Utskottet vid varje utskottsmöte.

SAMMANSTRÄDEN OCH PROTOKOLL

Utskottet skall upprätta en årlig arbetsplan för sitt arbete och hålla minst tre sammanträden per räkenskapsår.

Utskottet skall regelbundet avrapportera sitt arbete till styrelsen, muntligt samt via distribution av det protokoll som skall upprättas vid varje utskottsmöte.

ÅRLIG ÖVERSYN

Arbetsordningen skall årligen genomgå och beslutas i samband med Bolagets konstituerande styrelsemöte eller när så påkallas.