
Overholdelse af DVCA retningslinjer for aktivt ejerskab og åbenhed 2017

Danish Venture Capital and Private Equity Association (DVCA) har udarbejdet et sæt retningslinjer for ”Aktivt ejerskab og åbenhed i kapital fonde 2015”, som skal overholdes efter følg- eller forklar princippet. Der skal rapporteres om arbejdet med retningslinjerne årligt.

Redegørelsen vedrører regnskabsperioden 01-01-2017 - 31-12-2017 og kun den del af retningslinjerne, som finder anvendelse på kapitalfondsejede virksomheder (Retningslinjernes afsnit IV).

Redegørelsen udgør en bestanddel af ledelsesberetningen.

| Anbefaling | Selskabet følger | Selskabet følger delvist | Selskabet følger ikke | Forklaring hvor anbefalingen ikke følges |
|--|------------------|--------------------------|-----------------------|--|
| 1. Information i årsrapporten | | | | |
| 1.1. Det anbefales, at det fremgår af ledelsesberetningen, at aktiemajoriteten i virksomheden ejes af en kapitalfond, der er medlem af DVCA, og at virksomheden derfor er omfattet af DVCA's retningslinjer. | X | | | |
| 1.2. Det anbefales, at der henvises til DVCA's hjemmeside, hvor retningslinjerne kan findes. | X | | | |
| 1.3. Det anbefales, at årsrapporten offentliggøres på selskabets hjemmeside umiddelbart efter offentliggørelsen. | X | | | |
| 1.4. Det anbefales, at der i ledelsesberetningen redegøres for de særlige finansielle risici, der knytter sig til den valgte kapitalstruktur. | X | | | |
| 1.5. Det anbefales, at der i ledelsesberetningen redegøres for udviklingen i antal medarbejdere i løbet af året. Redegørelsen kan med fordel indeholde en talopstilling fra primo og ultimo året opdelt på Danmark og resten af verden. | X | | | |
| 1.6. Det anbefales, at der i ledelsesberetningen oplyses om følgende forhold vedrørende medlemmer af bestyrelsen og ejerskab: <ol style="list-style-type: none"> 1. Hvilken kapitalfond der ejer virksomheden og med hvilken ejerandel 2. Hvem de enkelte medlemmer af bestyrelsen er indstillet af 3. Den pågældendes stilling | X | | | |

| Anbefaling | Selskabet følger | Selskabet følger delvist | Selskabet følger ikke | Forklaring hvor anbefalingen ikke følges |
|---|------------------|--------------------------|-----------------------|--|
| 4. Den pågældendes øvrige ledeshverv, herunder poster i direktioner, bestyrelser og tilsynsråd, inklusive ledelsesudvalg, i danske og udenlandske virksomheder samt krævende organisationsopgaver 5. Bestyrelsens og direktionens direkte aktiebeholdning som samlede grupper, hvis den overstiger 5 % på balancedagen 6. Tidspunktet for medlemmets indtræden i bestyrelsen 7. Det anbefales, at der i ledelsesberetningen oplyses om virksomhedens interne kontrol- og risiko-styringssystemer vedrørende forretningsmæssige risici. | | | | |
| 2. Bestyrelsens opgaver og ansvar | | | | |
| 2.1. Det anbefales, at bestyrelsen årligt gennemgår og godkender retningslinjer for direktionen, og herunder fastlægger krav til direktionens rettidige, pålidelige og tilstrækkelige rapportering til bestyrelsen. | X | | | |
| 2.2. Det anbefales, at bestyrelsen vedtager politikker for selskabets samfundsansvar. | X | | | |
| 3. Ledelsesudvalg | | | | |
| 3.1. Det anbefales, at bestyrelsen etablerer et revisionsudvalg. | X | | | |
| 3.2. Det anbefales, at det ved sammensætningen af revisionsudvalget sikres, at udvalget tilsammen råder over en sådan sagkundskab og erfaring, at det har en opdateret indsigt i og erfaring med finansielle forhold samt regnskabs- og revisionsforhold i lignende selskaber. | X | | | |
| 3.3. Det anbefales, at revisionsudvalget inden godkendelsen af årsrapporten og anden finansielle rapportering overvåger og rapporterer til det øverste ledelsesorgan om: <ol style="list-style-type: none"> 1. Regnskabspraksis på de væsentligste områder 2. Væsentlige regnskabsmæssige skøn 3. Transaktioner med nærtstående parter | X | | | |

| Anbefaling | Selskabet følger | Selskabet følger delvist | Selskabet følger ikke | Forklaring hvor anbefalingen ikke følges |
|--|------------------|--------------------------|-----------------------|--|
| 4. Usikkerheder og risici, herunder også i relation til forventningerne 5. Going concern | | | | |
| 3.4. Det anbefales, at revisionsudvalget: 1. Behandler selskabets risikostyringsprocesser 2. Årligt vurderer behovet for en intern revision eller udvidet controller funktion. 3. Overvåger direktionens opfølgning på den interne revisions el.lign. konklusioner og anbefalinger. | X | | | |
| 3. Risikostyring og interne kontroller | | | | |
| 3.1. Det anbefales, at direktionen og bestyrelsen mindst en gang årligt identificerer de væsentligste forretningsmæssige risici, der er forbundet med realiseringen af selskabets strategi og overordnede mål, samt risici i forbindelse med regnskabsaflæggelsen. | X | | | |
| 3.2. Det anbefales, at direktionen løbende rapporterer til bestyrelsen om udviklingen inden for de væsentlige risikoområder og overholdelsen af eventuelle vedtagne politikker, rammer m.v., med henblik på at bestyrelsen kan følge udviklingen og træffe de nødvendige beslutninger. | X | | | |
| 3.3. Det anbefales, at bestyrelsen beslutter, hvorvidt der skal etableres en whistleblowerordning med henblik på at give mulighed for en hensigtsmæssig og fortrolig rapportering af alvorlige forseelser eller mistanke herom. | X | | | |