

# Integraal management systeem

Document	Reglement Raad van Commissarissen EBN B.V.
Eigenaar	CEO
Coördinator	General counsel
Datum	18 juni 2024

## REGLEMENT RAAD VAN COMMISSARISSEN VAN EBN B.V.

### Inhoud

<b>1</b>	<b>Begripsbepalingen en interpretatie</b>	<b>4</b>
1.1	Begripsbepalingen	4
1.2	Interpretatie	4
<b>2</b>	<b>SAMENSTELLING VAN DE RAAD VAN COMMISSARISSEN, TAAKVERDELING EN VERANTWOORDELIJKHEDEN</b>	<b>4</b>
2.1	Samenstelling van de Raad van Commissarissen	4
2.2	Verantwoordelijkheden	4
2.3	Voorzitter en Vicevoorzitter	4
<b>3</b>	<b>COMMISSIES VAN DE RAAD VAN COMMISSARISSEN</b>	<b>4</b>
3.1	Algemeen	4
3.2	Permanente commissies	5
3.3	Ad-hoc-commissies	5
3.4	Reglementen Raad van Commissarissen en commissies	5
<b>4</b>	<b>SECRETARIS VAN DE VENNOOTSCHAP</b>	<b>5</b>
4.1	Taken en verantwoordelijkheden	5
4.2	Benoeming en ontslag	6
<b>5</b>	<b>VERGADERINGEN VAN DE RAAD VAN COMMISSARISSEN EN BESLUITVORMING</b>	<b>6</b>
5.1	Oproeping tot vergaderingen en agenda	6
5.2	Vergaderlocatie	6
5.3	Aanwezigheid ter vergadering	6
5.4	Voorzitter van de vergadering	7
5.5	Besluitvorming – quorumvereisten	7
5.6	Besluitvorming – meerderheidsvereisten	7
5.7	Notulen	8
5.8	Besluitvorming buiten vergadering	8
5.9	Bewijs van genomen besluiten	8
<b>6</b>	<b>TEGENSTRIJDIGE BELANGEN</b>	<b>8</b>
6.1	Voorkomen van tegenstrijdige belangen	8
6.2	Definitie	9
6.3	Gevolgen	9
6.4	Meldingsplicht	9
6.5	Vaststelling van tegenstrijdig belang	10
6.6	Zakelijke overeenkomst. Goedkeuring van de Raad van Commissarissen	10

<b>7</b>	<b>RELATIE MET HET BESTUUR, ALGEMENE VERGADERING EN ONDERNEMINGSRAAD</b>	<b>10</b>
7.1	Voornaamste aanspreekpunt algemeen	10
7.2	Voornaamste aanspreekpunt functioneren	10
7.3	Algemene Vergadering - informatieverzoeken	10
7.4	Bestuur en aandeelhouder - tegenstrijdige belangen	11
<b>8</b>	<b>EVALUATIE VAN COMMISSARISSEN</b>	<b>11</b>
8.1	Evaluatie Raad van Commissarissen	11
8.2	Evaluatie Raad van Bestuur	12
<b>9</b>	<b>NEVENFUNCTIES</b>	<b>12</b>
9.1	Nevenfuncties	12
<b>10</b>	<b>MELDING VAN ONREGELMATIGHEDEN EN (VERMOEDENS VAN MISSTANDEN)</b>	<b>12</b>
10.1	Melding van onregelmatigheden en (vermoeden van) misstanden	12
<b>11</b>	<b>CULTUUR EN GEDRAGSCODE</b>	<b>13</b>
11.1	Cultuur en gedragscode	13
<b>12</b>	<b>GEHEIMHOUDING</b>	<b>13</b>
12.1	Geheimhouding	13
<b>13</b>	<b>DIVERSE BEPALINGEN</b>	<b>13</b>
11.1	Besluit om dit reglement niet na te leven. Wijziging van dit reglement	13
11.2	Gedeeltelijke ongeldigheid	14
11.3	Toepasselijk recht en bevoegde rechter	14

## **Bijlagen**

Bijlage 1	Begripsbepalingen	15
Bijlage 2	Profielchets van de Raad van Commissarissen	17
Bijlage 3	Rooster van optreden van de Raad van Commissarissen	18
Bijlage 4	Algemene verantwoordelijkheden van de Raad van Commissarissen	19
Bijlage 5	Verantwoordelijkheden van de Voorzitter en de Vicevoorzitter	23
Bijlage 6	Reglement van de Auditcommissie	24
Bijlage 7	Reglement van de Remuneratiecommissie	27
Bijlage 8	Reglement van de Selectie- en Benoemingscommissie	29

## **1 BEGRIPSBEPALINGEN EN INTERPRETATIE**

### **1.1 Begripsbepalingen**

- 1.1.1 De in dit Reglement met een hoofdletter geschreven termen hebben de betekenis die daaraan in Bijlage 1 is gegeven.
- 1.1.2 Voor de toepassing van dit Reglement betekent 'schriftelijk': schriftelijk of door middel van een reproduceerbaar elektronisch communicatiemiddel.

### **1.2 Interpretatie**

- 1.2.1 Bijlagen maken deel uit van dit Reglement.

## **2 SAMENSTELLING VAN DE RAAD VAN COMMISSARISSEN, TAAKVERDELING EN VERANTWOORDELIJKHEDEN**

### **2.1 Samenstelling van de Raad van Commissarissen**

- 2.1.1 De Raad van Commissarissen stelt een profielschets op van haar omvang en samenstelling, rekening houdend met de aard van de onderneming van de Vennootschap en de activiteiten van de Raad van Commissarissen. De huidige profielschets staat vermeld in Bijlage 2 en wordt op de website van de Vennootschap geplaatst.
- 2.1.2 De Raad van Commissarissen stelt een rooster van aftreden op om, waar mogelijk, gelijktijdige herbenoemingen te voorkomen. Het huidige rooster van aftreden staat vermeld in Bijlage 3 en wordt op de website van de Vennootschap geplaatst.

### **2.2 Verantwoordelijkheden**

- 2.2.1 De algemene verantwoordelijkheden van de Raad van Commissarissen staan vermeld in Bijlage 4.

### **2.3 Voorzitter en Vicevoorzitter**

- 2.3.1 De Algemene Vergadering benoemt een van de Commissarissen tot Voorzitter. De Voorzitter benoemt een van de Commissarissen tot Vicevoorzitter.
- 2.3.2 De Voorzitter mag geen voormalig Bestuurder zijn en moet onafhankelijk zijn in de zin van best practice bepaling 2.1.8 van de Code.
- 2.3.3 De verantwoordelijkheden van de Voorzitter en Vicevoorzitter staan vermeld in Bijlage 5.

## **3 COMMISSIES VAN DE RAAD VAN COMMISSARISSEN**

### **3.1 Algemeen**

- 3.1.1 De Raad van Commissarissen kan bepaalde taken delegeren aan een of meer permanente dan wel ad-hoc-commissies bestaande uit een of meer Commissarissen.

3.1.2 De commissies van de Raad van Commissarissen hebben als taak de besluitvorming van de Raad van Commissarissen voor te bereiden. Het instellen van commissies doet niet af aan de verantwoordelijkheid van de Raad van Commissarissen als orgaan en van de individuele leden van de Raad van Commissarissen om informatie in te winnen en een onafhankelijk oordeel te vormen. De commissies kunnen geen besluiten nemen namens de Raad van Commissarissen.

3.1.3 De Raad van Commissarissen benoemt de leden van de commissies van de Raad van Commissarissen. De Raad van Commissarissen benoemt voor iedere commissie uit de commissieleden een voorzitter, alsmede een secretaris. De secretaris hoeft geen Commissaris te zijn.

### **3.2 Permanente commissies**

3.2.1 De Raad van Commissarissen heeft de volgende permanente commissies:

- (a) de Auditcommissie, waarvan de rol, verantwoordelijkheid, samenstelling en interne procedures zijn vermeld in Bijlage 6;
- (b) de Remuneratiecommissie, waarvan de rol, verantwoordelijkheid, samenstelling en interne procedures zijn vermeld in Bijlage 7; en
- (c) de Selectie- en Benoemingscommissie, waarvan de rol, verantwoordelijkheid, samenstelling en interne procedures zijn vermeld in Bijlage 8.

### **3.3 Ad-hoc-commissies**

3.3.1 De Raad van Commissarissen kan ad-hoc-commissies instellen.

3.3.2 De rol, verantwoordelijkheid, samenstelling en interne procedures van ad-hoc-commissies worden door de Raad van Commissarissen schriftelijk vastgesteld en maken deel uit van dit Reglement.

### **3.4 Reglementen Raad van Commissarissen en commissies**

3.4.1 Het Reglement en de reglementen van de permanente en tijdelijke commissies van de Raad van Commissarissen worden op de website van de Vennootschap geplaatst.

## **4 SECRETARIS VAN DE VENNOOTSCHAP**

### **4.1 Taken en verantwoordelijkheden**

4.1.1 De Secretaris van de Vennootschap ondersteunt de Raad van Commissarissen. De Secretaris van de Vennootschap:

- (a) ziet erop toe dat de juiste procedures worden gevolgd en dat wordt gehandeld in overeenstemming met de wettelijke en statutaire verplichtingen;
- (b) faciliteert de informatievoorziening van de Raad van Commissarissen; en
- (c) ondersteunt de voorzitter van de Raad van Commissarissen in de organisatie van de Raad van Commissarissen, waaronder de informatievoorziening, agendering van vergaderingen, evaluaties en opleidingsprogramma's.

- 4.1.2 Indien de Secretaris ook werkzaamheden verricht voor de Raad van Bestuur en signaleert dat de belangen van de Raad van Bestuur en de Raad van Commissarissen uiteenlopen, waardoor onduidelijk is welke belangen de Secretaris dient te behartigen, meldt de Secretaris dit bij de Voorzitter.

## **4.2 Benoeming en ontslag**

- 4.2.1 De Secretaris wordt benoemd en ontslagen door de Raad van Bestuur, na verkregen goedkeuring door de Raad van Commissarissen.
- 4.2.2 De Raad van Commissarissen kan de Raad van Bestuur aanbevelingen doen voor de benoeming of het ontslag van de Secretaris van de Vennootschap.

## **5 VERGADERINGEN VAN DE RAAD VAN COMMISSARISSEN EN BESLUITVORMING**

### **5.1 Oproeping tot vergaderingen en agenda**

- 5.1.1 Vergaderingen worden gehouden in overeenstemming met een jaarlijks door de Raad van Commissarissen vast te stellen vergaderschema. Op verzoek van een Commissaris of op verzoek van de Raad van Bestuur kunnen extra vergaderingen worden bijeengeroepen.
- 5.1.2 Vergaderingen worden tijdig bijeengeroepen door de Voorzitter of de Vicevoorzitter. In geval van ontstentenis of belet van de Voorzitter en Vicevoorzitter, kan ieder ander lid van de Raad van Commissarissen een vergadering bijeenroepen. De oproeping vermeldt de agenda voor de vergadering.
- 5.1.3 De Commissaris die een vergadering bijeenroept stelt de agenda voor die vergadering vast. Commissarissen kunnen onderwerpen voor de agenda indienen bij de Commissaris die de vergadering bijeenroept.

### **5.2 Vergaderlocatie**

- 5.2.1 De vergaderingen worden gewoonlijk gehouden op het kantoor van de Vennootschap, maar kunnen ook elders worden gehouden.
- 5.2.2 Vergaderingen kunnen eveneens telefonisch, per videoconferentie of door middel van een ander communicatiemiddel worden gehouden, mits alle deelnemers elkaar gelijktijdig kunnen verstaan. Commissarissen die de vergadering telefonisch, per videoconferentie of een ander communicatiemiddel bijwonen, worden geacht op de vergadering aanwezig te zijn.

### **5.3 Aanwezigheid ter vergadering**

- 5.3.1 Commissarissen worden geacht aanwezig te zijn bij vergaderingen van de Raad van Commissarissen en bij vergaderingen van commissies waarvan zij deel uitmaken. Indien Commissarissen frequent afwezig zijn bij deze vergaderingen, worden zij daarop aangesproken. Het verslag van de Raad van Commissarissen vermeldt het aanwezigheidspercentage van elke Commissaris bij de vergaderingen van de Raad van Commissarissen en van de commissies.

5.3.2 Een Commissaris kan zich op de vergadering laten vertegenwoordigen door een andere Commissaris die daartoe schriftelijk gemachtigd is.

5.3.3 De Raad van Commissarissen kan verlangen dat bepaalde functionarissen en externe adviseurs op een vergadering aanwezig zijn. De externe accountant woont in ieder geval de vergadering van de Raad van Commissarissen bij waarin het verslag van de externe accountant van het onderzoek van de jaarrekening wordt besproken.

#### **5.4 Voorzitter van de vergadering**

5.4.1 De vergadering wordt geleid door de Voorzitter of, indien de Voorzitter niet ter vergadering aanwezig is, door de Vicevoorzitter. Indien zowel de Voorzitter als de Vicevoorzitter niet aanwezig zijn bij een vergadering en de Voorzitter geen andere Commissaris als voorzitter van die vergadering heeft aangewezen, benoemen de Commissarissen die op de vergadering aanwezig zijn uit hun midden een voorzitter voor die vergadering.

#### **5.5 Besluitvorming – quorumvereisten**

5.5.1 De Raad van Commissarissen kan uitsluitend besluiten nemen in een vergadering waarin een meerderheid van de stemgerechtigde Commissarissen aanwezig of vertegenwoordigd is.

5.5.2 Als de voorzitter van de vergadering van oordeel is dat er sprake is van een uitzonderlijke situatie die vereist dat de Raad van Commissarissen onmiddellijk een besluit neemt, geldt het quorumvereiste van artikel 5.5.1 niet, als:

- (a) ten minste twee stemgerechtigde Commissarissen op de vergadering aanwezig of vertegenwoordigd zijn; en
- (b) redelijke inspanningen zijn verricht om de andere Commissarissen bij de besluitvorming te betrekken.

5.5.3 Is in een vergadering van de Raad van Commissarissen niet het vereiste aantal Commissarissen aanwezig of vertegenwoordigd, dan zal een tweede vergadering worden bijeengeroepen, te houden uiterlijk twee weken na de eerste vergadering, waarin dan, ongeacht het aantal aanwezige of vertegenwoordigde Commissarissen, over de onderwerpen vermeld in de oproeping voor de voorafgaande vergadering kan worden besloten. Bij de oproeping tot de nieuwe vergadering moet worden vermeld, dat en waarom een besluit kan worden genomen onafhankelijk van het aantal aanwezige of vertegenwoordigde Commissarissen.

#### **5.6 Besluitvorming – meerderheidsvereisten**

5.6.1 Elke Commissaris kan één stem uitbrengen.

5.6.2 De Raad van Commissarissen streeft ernaar besluiten unaniem te nemen. Indien dit niet mogelijk is, dan besluit de Raad van Commissarissen met volstreekte meerderheid van de uitgebrachte stemmen.

- 5.6.3 Ingeval van staking van stemmen vindt een herstemming plaats. Staken de stemmen opnieuw, dan beslist de voorzitter van de vergadering, indien er tenminste twee andere stemgerechtigde commissarissen in functie zijn. Indien er tijdelijk slechts twee commissarissen (inclusief de voorzitter van de vergadering) in functie zijn; dan wordt het voorstel geacht te zijn verworpen.
- 5.6.4 Indien er tijdens de vergadering onvoldoende overeenstemming bestaat over een voorgesteld besluit, kan de voorzitter van de vergadering het voorstel uitstellen voor nadere discussie of het voorstel intrekken.
- 5.6.5 De voorzitter van de vergadering en de Secretaris zien erop toe dat de genomen besluiten onverwijld worden meegedeeld aan Commissarissen die niet op de vergadering aanwezig waren.

## **5.7 Notulen**

- 5.7.1 De Secretaris of een andere persoon die als secretaris van de vergadering is aangewezen stelt notulen van de vergadering op. De notulen worden vastgesteld:
- (a) bij een in de volgende vergadering van de Raad van Commissarissen genomen besluit; of
  - (b) door de Voorzitter nadat hij de op de vergadering aanwezige of vertegenwoordigde Commissarissen heeft geraadpleegd.

## **5.8 Besluitvorming buiten vergadering**

- 5.8.1 De Raad van Commissarissen kan ook buiten vergadering besluiten nemen als:
- (a) de besluiten schriftelijk worden genomen;
  - (b) alle Commissarissen in het te nemen besluit gekend zijn; en
  - (c) geen van hen zich tegen deze wijze van besluiten verzet.
- 5.8.2 Artikel 5.6.1 tot en met 5.6.3 zijn ook van toepassing op de besluitvorming buiten vergadering.

## **5.9 Bewijs van genomen besluiten**

- 5.9.1 Besluiten kunnen worden aangetoond door middel van notulen, een verklaring, bevestiging of uittreksel van de notulen die door de Voorzitter is ondertekend.
- 5.9.2 Besluiten die tijdens een bepaalde vergadering zijn genomen, kunnen ook worden aangetoond door middel van notulen, een verklaring, bevestiging of uittreksel van de notulen die door de voorzitter van de betreffende vergadering is ondertekend.

## **6 TEGENSTRIJDIGE BELANGEN**

### **6.1 Voorkomen van tegenstrijdige belangen**

- 6.1.1 Enige vorm van tegenstrijdig belang tussen de Vennootschap en de Commissarissen dient te worden vermeden. De Raad van Commissarissen is verantwoordelijk voor de omgang met belangenverstrengeling tussen de Commissarissen en de Vennootschap.
- 6.1.2 Commissarissen dienen alert te zijn op tegenstrijdige belangen en mogen niet:



- (a) concurreren met de Vennootschap;
- (b) (substantiële) schenkingen van de Vennootschap voor zichzelf, voor hun echtgenoot, geregistreerde partner of een andere levensgezel, pleegkind of bloed- of aanverwant tot in de tweede graad vorderen of aannemen;
- (c) ten laste van de Vennootschap ongerechtvaardigde voordelen verschaffen aan derden; of
- (d) zakelijke kansen die aan de Vennootschap toekomen benutten voor zichzelf of voor hun echtgenoot, geregistreerde partner of een andere levensgezel, pleegkind of bloed- of aanverwant tot in de tweede graad.

## **6.2 Definitie**

6.2.1 Voor de toepassing van artikel 6.1 tot en met 6.6, is een "tegenstrijdig belang":

- (a) een direct of indirect persoonlijk tegenstrijdig belang in de zin van artikel 2:250 lid 5 BW; en
- (b) elke andere situatie die gereede twijfel doet ontstaan over de vraag of de betrokken Commissaris zich in het besluitvormingsproces uitsluitend laat leiden door de belangen van de Vennootschap en de daarmee verbonden onderneming.

6.2.2 Een Commissaris heeft een mogelijk tegenstrijdig belang als de Vennootschap van plan is een transactie aan te gaan met:

- (a) een rechtspersoon waarin de betreffende Commissaris (of een persoon waarmee de betreffende Commissaris een familierechtelijke verhouding heeft) persoonlijk een materieel financieel belang houdt;
- (b) een rechtspersoon waarvan een bestuurder of commissaris een familierechtelijke verhouding heeft met de betreffende Commissaris;
- (c) een rechtspersoon waarin de betreffende Commissaris een bestuurlijke of toezichthoudende functie heeft; of
- (d) de betreffende Commissaris zelf of een natuurlijk persoon waarmee de betreffende Commissaris een familierechtelijke verhouding heeft.

## **6.3 Gevolgen**

6.3.1 Een Commissaris neemt niet deel aan de beraadslaging en besluitvorming van de Raad van Commissarissen over een onderwerp ten aanzien waarvan bevonden is dat het desbetreffende lid van de Raad van Commissarissen een tegenstrijdig belang heeft ingevolge artikel 6.5.1. De desbetreffende Commissaris wordt met betrekking tot dat onderwerp niet als stemgerechtigd aangemerkt.

6.3.2 De Commissaris die tijdelijk voorziet in het bestuur bij belet en ontstentenis van Bestuurders treedt uit de Raad van Commissarissen om de bestuurstaak op zich te nemen.

## **6.4 Meldingsplicht**

6.4.1 Een Commissaris, uitgezonderd de Voorzitter of Vicevoorzitter, moet elk tegenstrijdig belang of mogelijk tegenstrijdig belang onverwijld melden bij de Voorzitter en in diens afwezigheid, bij de Vicevoorzitter. De Voorzitter moet elk tegenstrijdig belang of mogelijk tegenstrijdig belang onverwijld melden bij de Vicevoorzitter en in diens afwezigheid, bij de overige Commissarissen. De Vicevoorzitter

moet elk tegenstrijdig belang of mogelijk tegenstrijdig belang onverwijld melden bij de Voorzitter en in diens afwezigheid, bij de overige Commissarissen. De Commissaris moet alle relevante informatie verstrekken, inclusief de voor de situatie relevante informatie over zijn of haar echtgenoot, geregistreerde partner of een andere levensgezel, pleegkind of bloed- of aanverwant tot in de tweede graad.

## **6.5 Vaststelling van tegenstrijdig belang**

6.5.1 De Raad van Commissarissen beslist, zonder dat de betreffende Commissaris daarbij aanwezig is, of een Commissaris een tegenstrijdig belang heeft.

## **6.6 Zakelijke overeenkomst. Goedkeuring van de Raad van Commissarissen**

6.6.1 Voor alle bestuursbesluiten waarvan de Raad van Commissarissen (op grond van artikel 6.5.1) heeft geconstateerd dat een of meer Commissarissen een tegenstrijdig belang heeft/hebben met betrekking tot het onderwerp daarvan geldt dat:

- (a) de goedkeuring van de Raad van Commissarissen is vereist; en
- (b) de Vennootschap deze transactie dient aan te gaan tegen in de markt gebruikelijke condities.

6.6.2 Dergelijke transacties worden gepubliceerd in het bestuursverslag, met vermelding van het tegenstrijdig belang en de verklaring dat best practice bepalingen 2.7.3 en 2.7.4 zijn nageleefd.

## **6.7 Persoonlijke leningen en garanties**

6.7.1 De Vennootschap verstrekt aan haar Bestuurders en Commissarissen geen persoonlijke leningen, garanties en dergelijke, tenzij in de normale uitoefening van het bedrijf en tegen de daarvoor voor het gehele personeel geldende voorwaarden en na goedkeuring van de Raad van Commissarissen. Leningen worden niet kwijtgescholden.

## **7 RELATIE MET HET BESTUUR, ALGEMENE VERGADERING EN ONDERNEMINGSRAAD**

### **7.1 Voornaamste aanspreekpunt algemeen**

7.1.1 De Voorzitter is namens de Raad van Commissarissen het voornaamste aanspreekpunt voor de Raad van Bestuur, de Algemene Vergadering en de ondernemingsraad.

### **7.2 Voornaamste aanspreekpunt functioneren**

7.2.1 De Voorzitter is namens de Raad van Commissarissen het voornaamste aanspreekpunt voor de Raad van Bestuur, Raad van Commissarissen en de Algemene Vergadering over het functioneren van Bestuurders en Commissarissen.

7.2.2 De Vicevoorzitter fungeert als het voornaamste aanspreekpunt voor individuele Commissarissen en Bestuurders over het functioneren van de Voorzitter.

### **7.3 Algemene Vergadering - informatieverzoeken**

7.3.1 De Raad van Commissarissen verstrekt alle door de Algemene Vergadering verzochte informatie op adequate wijze, tenzij zwaarwichtige belangen van de Vennootschap of enige op de Vennootschap toepasselijke wet- of regelgeving de Raad van Commissarissen hiervan weerhoudt.

7.3.2 Indien de Raad van Commissarissen op basis van zwaarwichtige belangen van de Vennootschap besluit niet alle verzochte informatie aan de Algemene Vergadering te verstrekken, dient de Raad van Commissarissen dit te motiveren.

#### **7.4 Bestuur en aandeelhouder - tegenstrijdige belangen**

7.4.1 De Raad van Commissarissen is verantwoordelijk voor de omgang met belangenverstrengeling bij Bestuurders, Commissarissen en de aandeelhouder in relatie tot de Vennootschap.

7.4.2 Het Bestuursreglement vermeldt de volgende regels inzake tegenstrijdige belangen van een of meer leden van de Raad van Bestuur:

- (a) een lid van de Raad van Bestuur moet elk tegenstrijdig belang of mogelijk tegenstrijdig belang onverwijld melden bij de Voorzitter en de overige leden van de Raad van Bestuur. Het desbetreffende lid van de Raad van Bestuur moet alle relevante informatie verstrekken, inclusief de voor de situatie relevante informatie over zijn of haar echtgenoot, geregistreeerde partner of een andere levensgezel, pleegkind of bloed- of aanverwant tot in de tweede graad;
- (b) de Raad van Commissarissen beslist, buiten aanwezigheid van het desbetreffende lid van de Raad van Bestuur, of het betreffende lid van de Raad van Bestuur een tegenstrijdig belang heeft; en
- (c) besluit van de Raad van Bestuur waarvan de Raad van Commissarissen heeft geconstateerd dat een lid van de Raad van Bestuur een tegenstrijdig belang heeft met betrekking tot het onderwerp daarvan (i) kunnen uitsluitend worden genomen als de Vennootschap de transactie aangaat tegen in de markt gebruikelijke condities, en (ii) behoeven goedkeuring van de Raad van Commissarissen.

7.4.3 Alle transacties tussen de Vennootschap en rechts- of natuurlijke personen die ten minste tien procent van de aandelen in de Vennootschap houden die van materiële betekenis zijn voor de Vennootschap of voor die personen, behoeven goedkeuring van de Raad van Commissarissen. De Raad van Commissarissen verleent haar goedkeuring slechts indien de Vennootschap de transactie aangaat tegen in de markt gebruikelijke condities.

## **8 EVALUATIE RAAD VAN COMMISSARISSEN EN RAAD VAN BESTUUR**

### **8.1 Evaluatie Raad van Commissarissen**

8.1.1 De Raad van Commissarissen evalueert ten minste eenmaal per jaar buiten aanwezigheid van de Raad van Bestuur zijn eigen functioneren, het functioneren van de afzonderlijke commissies van de Raad van Commissarissen en dat van de individuele Commissarissen, en bespreekt de conclusies die aan de evaluatie worden verbonden. De Raad van Commissarissen besteedt aandacht aan:

- (a) inhoudelijke aspecten, gedrag en cultuur, de onderlinge interactie en samenwerking en de interactie met de Raad van Bestuur;
- (b) zaken die zich in de praktijk hebben voorgedaan waaruit lessen kunnen worden getrokken; en
- (c) het gewenste profiel, de samenstelling, competenties en deskundigheid van de Raad van Commissarissen.

- 8.1.2 De evaluatie zal periodiek onder begeleiding van een externe deskundige plaatsvinden.
- 8.1.3 Een lid van de Raad van Commissarissen dient tussentijds af te treden bij onvoldoende functioneren, structurele onverenigbaarheid van belangen of wanneer dit anderszins naar het oordeel van de Raad van Commissarissen is geboden.
- 8.1.4 De beloning van de Commissarissen reflecteert de tijdsbesteding en de verantwoordelijkheden van de functie.

## **8.2 Evaluatie Raad van Bestuur**

- 8.2.1 De Raad van Commissarissen evalueert ten minste eenmaal per jaar buiten aanwezigheid van de Raad van Bestuur zowel het functioneren van de Raad van Bestuur als collectief als dat van de individuele Bestuurders en bespreekt de conclusies die aan de evaluatie worden verbonden, zulks mede in het licht van de opvolging van de leden van de Raad van Bestuur.
- 8.2.2 Een lid van de Raad van Bestuur dient tussentijds af te treden bij onvoldoende functioneren, structurele onverenigbaarheid van belangen of wanneer dit anderszins naar het oordeel van de Raad van Commissarissen is geboden.

## **9 NEVENFUNCTIES**

### **9.1 Nevenfuncties**

- 9.1.1 Bestuurders en Commissarissen melden nevenfuncties vooraf aan de Raad van Commissarissen.
- 9.1.2 Minimaal jaarlijks worden de nevenfuncties van Bestuurders en Commissarissen in de vergadering van de Raad van Commissarissen besproken.

## **10 MELDING VAN ONREGELMATIGHEDEN EN (VERMOEDENS VAN) MISSTANDEN**

### **10.1 Melding van onregelmatigheden en (vermoedens van) misstanden**

- 10.1.1 De Raad van Bestuur dient de voorzitter van de Raad van Commissarissen onverwijld te informeren over signalen van (vermoedens van) materiële misstanden of onregelmatigheden binnen de Vennootschap en de met haar verbonden onderneming. Indien de (vermoedens van) een misstand of onregelmatigheid betrekking heeft op het functioneren van een lid van de Raad van Bestuur, kan een werknemer dit rechtstreeks melden aan de Voorzitter.
- 10.1.2 De externe accountant dient de Raad van Bestuur en de voorzitter van de Auditcommissie onverwijld te informeren indien de externe accountant tijdens de uitoefening van zijn opdracht een misstand of onregelmatigheid constateert of vermoedt. Indien het (vermoeden van) een misstand of onregelmatigheid betrekking heeft op het functioneren van één of meerdere leden van de Raad van Bestuur, meldt de externe accountant dit rechtstreeks aan de Voorzitter.
- 10.1.3 De interne audit functie dient de Raad van Bestuur en de voorzitter van de Auditcommissie onverwijld te informeren indien de interne audit functie tijdens de uitoefening van zijn opdracht een materiële misstand of onregelmatigheid constateert of vermoedt. Indien het (vermoeden van) een materiële

misstand of onregelmatigheid betrekking heeft op het functioneren van één of meerdere leden van de Raad van Bestuur, meldt de interne audit functie dit aan de Voorzitter.

10.1.4 De Raad van Commissarissen dient toezicht te houden op de werking van de meldingsprocedure van (vermoedens van) misstanden en onregelmatigheden, op passend en onafhankelijk onderzoek naar signalen van misstanden en onregelmatigheden en, indien een misstand of onregelmatigheid is geconstateerd, dient toezicht te houden op een adequate opvolging van eventuele aanbevelingen tot herstelacties.

10.1.5 Om de onafhankelijkheid van onderzoek te borgen heeft de Raad van Commissarissen in gevallen waarin een of meerdere leden van de Raad van Bestuur zelf betrokken zijn, de mogelijkheid om zelf een onderzoek te initiëren naar signalen van misstanden en onregelmatigheden en dit onderzoek aan te sturen.

## **11 CULTUUR EN GEDRAGSCODE**

### **11.1 Cultuur en gedragscode**

11.1.1 De Raad van Bestuur en de Raad van Commissarissen zijn elk verantwoordelijk voor het stimuleren van openheid en aanspreekbaarheid binnen de Vennootschap.

11.1.2 De Raad van Bestuur bespreekt met de Raad van Commissarissen de vastgestelde waarden voor de Vennootschap die bijdragen aan een cultuur gericht op duurzame lange termijn waardecreatie.

11.1.3 De Raad van Bestuur informeert de Raad van Commissarissen over de bevindingen en observaties ten aanzien van de werking en de naleving van de gedragscode.

11.1.4 In het overleg tussen de Raad van Bestuur, de Raad van Commissarissen en de ondernemingsraad wordt onder andere gesproken over:

- (a) gedrag en cultuur in de Vennootschap en de met haar verbonden onderneming,
- (b) de door de Raad van Bestuur vastgestelde waarden zoals bedoeld in artikel 14.2 van het Bestuursreglement, en
- (c) het diversiteits- en inclusiebeleid van de Vennootschap.

## **12 GEHEIMHOUDING**

### **12.1 Geheimhouding**

12.1.1 Elke Commissaris behandelt alle informatie en documentatie die hij of zij in verband met zijn of haar functie als Commissaris heeft verkregen met de nodige discretie, integriteit en vertrouwelijkheid.

## **13 DIVERSE BEPALINGEN**

### **13.1 Besluit om dit Reglement niet na te leven. Wijziging van dit Reglement**

13.1.1 De Raad van Commissarissen kan van tijd tot tijd besluiten niet aan de voorschriften van dit Reglement te voldoen.

13.1.2 De Raad van Commissarissen kan dit Reglement wijzigen.

### **13.2 Gedeeltelijke ongeldigheid**

11.3.1 Als een bepaling van dit Reglement geheel of gedeeltelijk ongeldig wordt of als ongeldig wordt beschouwd, wordt die bepaling, voor zover de ongeldigheid strekt, geacht geen deel uit te maken van dit Reglement, en wordt de geldigheid van de overige bepalingen van dit Reglement daardoor niet aangetast.

### **13.3 Toepasselijk recht en bevoegde rechter**

13.3.1 Op dit Reglement is uitsluitend Nederlands recht van toepassing.

13.3.2 Alle geschillen voortvloeiend uit of in verband met dit Reglement, waaronder begrepen geschillen over de toepasselijkheid daarvan, worden beslecht door de rechter in Utrecht.

## **Bijlage 1      Begripsbepalingen**

"Algemene Vergadering": het vennootschapsorgaan bestaande uit aandeelhouders en alle overige vergadergerechtigden / de vergadering waarin de aandeelhouders en alle overige vergadergerechtigden samenkomen;

"Auditcommissie": de commissie van de Raad van Commissarissen als bedoeld in artikel 3.2.1(a);

"Bestuurder": een lid van de Raad van Bestuur;

"Bestuursreglement": het reglement van de Raad van Bestuur;

"Bijlage": een bijlage bij dit Reglement;

"BW": het Burgerlijk Wetboek;

"CEO": het lid van de Raad van Bestuur met de titel Chief Executive Officer;

"CFO": het lid van de Raad van Bestuur met de titel Chief Financial Officer;

"Code": de Nederlandse Corporate Governance Code;

"Commissaris": een lid van de Raad van Commissarissen;

"Groep": de Vennootschap en alle entiteiten binnen de groep ('groep' in de zin van artikel 2:24b BW) waarvan zij het hoofd is;

"Raad van Bestuur": het bestuur van de Vennootschap;

"Raad van Commissarissen": de raad van commissarissen van de Vennootschap;

"Reglement": het onderhavige reglement van de Raad van Commissarissen;

"Remuneratiecommissie": de commissie van de Raad van Commissarissen als bedoeld in artikel 3.2.1(b);

"Secretaris van de Vennootschap": de overeenkomstig artikel 4.2 benoemde secretaris van de Vennootschap;

"Selectie- en Benoemingscommissie": de commissie van de Raad van Commissarissen als bedoeld in artikel 3.2.1(c);

"Statuten": de statuten van de Vennootschap;

"Vennootschap": EBN B.V.;

"Vicevoorzitter": de Commissaris met de titel Vicevoorzitter, overeenkomstig het bepaalde in artikel 2.3.1.; en

"Voorzitter": de Commissaris met de titel Voorzitter, overeenkomstig het bepaalde in artikel 2.3.1.



**Bijlage 2      Profielschets van de Raad van Commissarissen**

**[separaat bijvoegen]**

### Bijlage 3      Rooster van aftreden van de Raad van Commissarissen

#### 1      ALGEMEEN

- 1.1      Onderstaand rooster van aftreden is vastgesteld op basis van artikel 2.1.2 van het reglement van de Raad van Commissarissen en is voor het laatst bijgewerkt per 1 januari 2024.
- 1.2      De zittingstermijn van een Commissaris eindigt bij afloop van de jaarlijkse Algemene Vergadering in het hieronder aangegeven jaar.
- 1.3      Een Commissaris wordt benoemd voor een periode van vier jaar en kan daarna éénmalig voor een periode van vier jaar worden herbenoemd. De Commissaris kan nadien wederom worden herbenoemd voor een benoemingstermijn van twee jaar die daarna met maximaal twee jaar kan worden verlengd. Herbenoeming na een periode van acht jaar wordt gemotiveerd in het verslag van de Raad van Commissarissen. Bij benoeming of herbenoeming wordt de profielschets, bedoeld in best practice bepaling 2.1.1 van de Code, in acht genomen.

#### 2      ROOSTER VAN AFTREDEN

Naam	Datum van eerste benoeming	Herbenoeming	Einde lopende termijn
<b>R.M. Bergkamp</b>	13 maart 2023		2027
<b>C.G. Gehrels</b>	1 december 2021		2025
<b>F. Eulderink</b>	1 januari 2024		2028
<b>A.H. Mulder</b>	1 januari 2024		2028
<b>W.S. de Vries</b>	1 maart 2017	2021	2025

## Bijlage 4      Algemene verantwoordelijkheden van de Raad van Commissarissen

### 1      ALGEMENE VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN DE RAAD VAN COMMISSARISSEN

- 1.1 De Raad van Commissarissen houdt toezicht op de beleidsvoering, het bestuur en de algemene gang van zaken binnen de Groep, waaronder de verhouding met de Algemene Vergadering. De Raad van Commissarissen geeft de Raad van Bestuur advies over algemeen beleid met betrekking tot de Vennootschap en de daarmee verbonden onderneming.
- 1.2 De Raad van Commissarissen houdt toezicht op de wijze waarop de Raad van Bestuur haar positie bepaalt over de strategie voor duurzame lange termijn waardecreatie en op de wijze waarop de Raad van Bestuur deze strategie uitvoert. De Raad van Commissarissen bespreekt regelmatig de strategie, de uitvoering hiervan en de daarmee samenhangende voornaamste risico's.
- 1.3 Bij de vervulling van haar taken richt de Raad van Commissarissen zich naar de belangen van de Vennootschap en de daarmee verbonden onderneming.
- 1.4 Alle Commissarissen dienen een op de functie toegesneden introductieprogramma te volgen. Het introductieprogramma besteedt in ieder geval aandacht aan algemene financiële, sociale en juridische zaken, de financiële- en duurzaamheidsverslaggeving door de Vennootschap, de specifieke aspecten die eigen zijn aan de desbetreffende Vennootschap en haar ondernemingsactiviteiten, de cultuur, de relatie met de ondernemingsraad en de verantwoordelijkheden van een Commissaris.
- 1.5 De Raad van Commissarissen beoordeelt jaarlijks op welke onderdelen Commissarissen gedurende hun benoemingsperiode behoefte hebben aan training of opleiding.
- 1.6 Tot de taken van de Raad van Commissarissen behoort het toezicht houden op en adviseren van de Raad van Bestuur met betrekking tot de volgende verantwoordelijkheden van de Raad van Bestuur:
  - (a) het vaststellen van de bestuursagenda van de Vennootschap;
  - (b) het verbeteren van de prestaties van de Groep;
  - (c) het ontwikkelen van een algemene strategie, waaronder de strategie ter realisatie van duurzame lange termijn waardecreatie en het rekening houden met de financiële en niet-financiële risico's verbonden aan de bedrijfsactiviteiten van de Groep;
  - (d) het ontwikkelen en vaststellen van de strategische visie van de Vennootschap voor de toekomstige energie transitie binnen het energiesysteem, de ontwikkeling en implementatie van strategiprojecten, advies aan de aandeelhouder, innovatie & technologische ontwikkelingen en *New Energy Business Development*;
  - (e) het vaststellen en nastreven van operationele, sociale, duurzaamheids- en financiële doelstellingen;
  - (f) het structureren en beheren van interne bedrijfscontrolesystemen;
  - (g) het toezicht houden op de financiële verslaggeving van de Groep;
  - (h) erop toezien dat de Groep alle toepasselijke wet- en regelgeving naleeft;

- (i) erop toezien dat de corporate governancestructuur van de Groep wordt nageleefd en behouden;
- (j) ervoor zorgdragen dat de Vennootschap alle op grond van toepasselijke wet- en regelgeving vereiste informatie openbaart;
- (k) het opstellen en voorbereiden van het jaarverslag, de jaarlijkse begroting en aanmerkelijke kapitaalinvesteringen van de Vennootschap;
- (l) het toezicht houden op kwesties aangaande maatschappelijk verantwoord ondernemen;
- (m) ervoor zorgdragen dat interne procedures worden ingesteld en gevolgd waardoor wordt gewaarborgd dat alle relevante informatie tijdig aan de Raad van Bestuur en de Raad van Commissarissen bekend wordt gemaakt;
- (n) het ontwikkelen van een regeling voor het melden van (vermoedens van) misstanden of onregelmatigheden, en het nemen van passende vervolgmaatregelen op basis van deze meldingen;
- (o) het jaarlijks bespreken binnen de Raad van Commissarissen van (i) de wijze waarop de effectiviteit van de opzet en de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, bedoeld in best practice bepalingen 1.2.1 tot en met 1.2.3 van de Code is beoordeeld, (ii) de wijze waarop de effectiviteit van het interne en externe audit proces is beoordeeld, (iii) materiële overwegingen inzake de financiële- en duurzaamheidsverslaggeving en (iv) de wijze waarop de materiële risico's en onzekerheden, bedoeld in best practice bepalingen 1.4.2 en 1.4.3 van de Code, zijn geanalyseerd en besproken en wat de belangrijkste bevindingen van de Auditcommissie zijn;
- (p) het spelen van een faciliterende rol bij het aanstellen van de externe accountant;
- (q) ervoor zorgen dat de externe auditor alle noodzakelijke informatie ontvangt om zijn werk tijdig uit te voeren.;
- (r) ervoor zorgen dat het concept auditplan wordt besproken met de externe accountant voordat de externe accountant het aan de Auditcommissie voorlegt;
- (s) het jaarlijks beoordelen van de wijze waarop de interne audit functie haar verantwoordelijkheid vervult, na overleg met de Auditcommissie;
- (t) ervoor zorgen dat de prestaties van de interne audit functie ten minste om de vijf jaar worden beoordeeld door een onafhankelijke derde partij;
- (u) het vaststellen van het diversiteits- & inclusiebeleid voor de subtop en het overige werknemersbestand; en
- (v) ervoor zorgen dat de belangen van de relevante *stakeholders* van de Vennootschap in aanmerking worden genomen bij het bepalen van de duurzaamheidsaspecten van de strategie, en het opstellen van een beleid op hoofdlijnen voor een effectieve dialoog met die *stakeholders*.

1.7 Tot de verantwoordelijkheden en taken van de Raad van Commissarissen behoren verder:

- (a) het vaststellen van het diversiteits- en inclusie beleid van de Vennootschap voor de samenstelling van de Raad van Bestuur en de Raad van Commissarissen;
- (b) het selecteren en voordragen van personen voor benoeming tot lid van de Raad van Bestuur door de Algemene Vergadering;

- (c) het ter vaststelling voorleggen van het bezoldigingsbeleid voor de Raad van Bestuur aan de Algemene Vergadering en het bepalen van de beloning en arbeidsvoorwaarden voor de leden van de Raad van Bestuur in overeenstemming met het bezoldigingsbeleid;
- (d) het selecteren en voordragen van personen voor benoeming tot Commissaris door de Algemene Vergadering;
- (e) het ten minste eenmaal per jaar evalueren van het functioneren van de Raad van Commissarissen, haar commissies en individuele Commissarissen en het bespreken van de conclusies die getrokken moeten worden op basis van deze evaluatie;
- (f) het ten minste eenmaal per jaar evalueren van het functioneren van de Raad van Bestuur en de individuele leden van de Raad van Bestuur en het bespreken van de conclusies die getrokken moeten worden op basis van deze evaluatie;
- (g) het selecteren en voordragen voor benoeming van de externe accountant van de Vennootschap door de Algemene Vergadering;
- (h) het beoordelen en goedkeuren van besluiten van de Raad van Bestuur met betrekking tot kwesties die krachtens de wet, de Statuten of bijlage 3 van het Bestuursreglement goedkeuring van de Raad van Commissarissen behoeven;
- (i) het dragen van verantwoordelijkheid voor de besluitvorming over de omgang met belangenverstrengeling bij Bestuurders, Commissarissen en de aandeelhouder in relatie tot de Vennootschap;
- (j) het inlichten van de externe accountant op hoofdlijnen in over de rapportages omtrent zijn functioneren;
- (k) het vaststellen van de opdracht op voorstel van de Auditcommissie voor controle van de jaarrekening aan de externe accountant; en
- (l) het aanwijzen van een persoon voor het tijdelijk besturen van de Vennootschap in geval van belet of ontstentenis van alle leden van de Raad van Bestuur.

De Auditcommissie doet een voorstel aan de Raad van Commissarissen voor de opdracht aan de externe accountant voor controle van de jaarrekening. Bij het formuleren van de opdracht is aandacht voor de reikwijdte van het accountantsonderzoek, de te hanteren materialiteit en het honorarium van het accountantsonderzoek.

De belangrijkste conclusies van de Raad van Commissarissen over de voordracht en de uitkomsten van het selectieproces van de externe accountant worden aan de Algemene Vergadering meegedeeld.

De Raad van Commissarissen krijgt inzage in de belangrijkste discussiepunten tussen de externe accountant en de Raad van Bestuur naar aanleiding van de concept management letter dan wel het concept accountantsverslag.

- 1.8 De Raad van Commissarissen en iedere Commissaris afzonderlijk heeft een eigen verantwoordelijkheid om van de Raad van Bestuur, de interne audit functie, de externe accountant en de ondernemingsraad de informatie in te winnen die de Raad van Commissarissen nodig heeft om zijn taak als toezichhoudend orgaan goed te kunnen uitoefenen.

## 2 Verslag van de Raad van Commissarissen

In zijn verslag beschrijft de Raad van Commissarissen zijn werkzaamheden over het boekjaar. Het verslag van de Raad van Commissarissen dient de volgende informatie te bevatten:

- (a) een verslag van haar betrokkenheid bij de vaststelling van de strategie en de wijze waarop zij toezicht houdt op de uitvoering ervan;
- (b) een bespreking van de ontwikkelingen op het gebied van corporate governance en het overwegen van eventuele wijzigingen die nodig zijn met betrekking tot de governance van de Vennootschap;
- (c) in geval van een herbenoeming van een Commissaris na een periode van acht jaar, de redenen daarvoor;
- (d) het aanwezigheidspercentage van elke Commissaris bij de vergaderingen van de Raad van Commissarissen en van de commissies;
- (e) een verklaring over de onafhankelijkheid van de Commissarissen als bedoeld in best practice bepaling 2.1.10 van de Code;
- (f) opmerkingen over de wijze waarop de taken van de commissies in het afgelopen boekjaar zijn uitgevoerd, zoals bedoeld in best practice bepaling 2.3.5 van de Code;
- (g) de wijze waarop de evaluatie van de Raad van Commissarissen, de verschillende commissies en de individuele Commissarissen is uitgevoerd, de belangrijkste bevindingen en conclusies van de evaluaties en wat er met de conclusies uit de evaluaties is of zal worden gedaan;
- (h) de wijze waarop de evaluatie van de Raad van Bestuur en de individuele Bestuurders is uitgevoerd, de belangrijkste bevindingen en conclusies van de evaluaties en wat er met de conclusies uit de evaluaties is of zal worden gedaan;
- (i) de volgende gegevens over elke Commissaris: geslacht of, indien gewenst door de betrokkene, genderidentiteit, leeftijd, nationaliteit, hoofdfunctie (indien van toepassing), overige functies (voor zover relevant voor de uitoefening van de taken van de Commissaris), datum van eerste benoeming en lopende zittingstermijn; en
- (j) de belangrijkste elementen van het remuneratieverslag.

## Bijlage 5      Verantwoordelijkheden van de Voorzitter en de Vicevoorzitter

### 1      VERANTWOORDELIJKHEDEN VAN DE VOORZITTER EN DE VICEVOORZITTER

#### 1.1      Voorzitter

1.1.1 De Voorzitter ziet er in ieder geval op toe dat:

- (a) de contacten van de Raad van Commissarissen met de Raad van Bestuur, de ondernemingsraad en de Algemene Vergadering naar behoren verlopen;
- (b) uit het midden van de leden van de Raad van Commissarissen een Vicevoorzitter wordt benoemd;
- (c) voldoende tijd bestaat voor de beraadslaging en besluitvorming door de Raad van Commissarissen;
- (d) de Commissarissen tijdig alle informatie ontvangen die nodig is voor de goede oefening van hun taak;
- (e) de Raad van Commissarissen en haar commissies naar behoren functioneren;
- (f) de individuele Bestuurders en Commissarissen ten minste jaarlijks worden geëvalueerd op hun functioneren;
- (g) de Commissarissen en Bestuurders hun introductieprogramma volgen;
- (h) de Commissarissen en Bestuurders hun opleidings- of trainingsprogramma volgen;
- (i) de Raad van Bestuur de activiteiten ten aanzien van cultuur uitvoert;
- (j) de Raad van Commissarissen signalen vanuit de met de Vennootschap verbonden onderneming opvangt en zorgt dat (vermoedens van) materiële misstanden en onregelmatigheden onverwijld aan de Raad van Commissarissen worden gerapporteerd;
- (k) de Algemene Vergadering ordelijk en efficiënt verloopt;
- (l) effectieve communicatie met de aandeelhouder plaats kan vinden; en
- (m) de Raad van Commissarissen tijdig en nauw betrokken wordt bij een fusie- of overnameproces.

1.1.2 De Voorzitter heeft regelmatig overleg met de voorzitter van de Raad van Bestuur.

#### 1.2      Vicevoorzitter

1.2.1 De Vicevoorzitter vervangt de Voorzitter in geval van ontstentenis of belet van de Voorzitter.

## Bijlage 6 Reglement van de Auditcommissie

### 1 VERANTWOORDELIJKHEDEN EN SAMENSTELLING VAN DE AUDITCOMMISSIE

#### 1.1 Verantwoordelijkheden

- 1.1.1 De Auditcommissie bereidt de besluitvorming van de Raad van Commissarissen voor met betrekking tot het toezicht op de integriteit en kwaliteit van de financiële en duurzaamheidsverslaggeving van de Vennootschap en de doeltreffendheid van de interne risicobeheersings- en controlesystemen van de Vennootschap zoals bedoeld in best practice bepalingen 1.2.1 tot en met 1.2.3 van de Code.
- 1.1.2 De Auditcommissie richt zich onder meer op het toezicht op de Raad van Bestuur ten aanzien van:
- (a) de relatie met, de naleving van aanbevelingen van en de opvolging van opmerkingen van de interne auditor en externe accountant;
  - (b) de financiering van de Vennootschap;
  - (c) de toepassing van informatie- en communicatietechnologie door de Vennootschap, waaronder risico's op het gebied van cybersecurity;
  - (d) het belastingbeleid van de Vennootschap; en
  - (e) het beschikken over voldoende middelen door de interne audit functie om het werkplan uit te voeren en het hebben van directe toegang tot de Auditcommissie en de externe accountant.

De interne audit functie rapporteert haar onderzoeksresultaten aan de Raad van Bestuur en de Auditcommissie en informeert de externe accountant hierover. In de onderzoeksresultaten van de interne audit functie wordt in ieder geval aandacht besteed aan:

- (i) gebreken in de effectiviteit van de interne risicobeheersings- en controlesystemen;
  - (ii) bevindingen en observaties die van wezenlijke invloed zijn op het risicoprofiel van de Vennootschap en de met haar verbonden onderneming; en
  - (iii) tekortkomingen in de opvolging van aanbevelingen van de interne audit functie.
- 1.1.3 De Auditcommissie heeft daarnaast de volgende taken:
- (a) het voordragen van personen voor benoeming en ontslag van leidinggevende interne auditor;
  - (b) het jaarlijks bepalen van een standpunt over hoe de interne audit functie haar taken uitvoert;
  - (c) het bespreken van de effectiviteit van de opzet en de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen als bedoeld in best practice bepalingen 1.2.1 tot en met 1.2.3 van de Code;
  - (d) het jaarlijks rapporteren aan de Raad van Commissarissen over het functioneren van en de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant;
  - (e) het adviseren aan de Raad van Commissarissen over de voordracht van benoeming, herbenoeming of ontslag van de externe accountant en voorbereiden van de selectie van de externe accountant;
  - (f) het doen van een voorstel aan de Raad van Commissarissen voor de opdracht aan de externe accountant voor controle van de jaarrekening;
  - (g) het jaarlijkse bespreken van het concept auditplan met de externe accountant, waaronder:
    - (i) de reikwijdte en materialiteit van het auditplan en de belangrijkste risico's van de jaarverslaggeving die de externe accountant heeft benoemd in het auditplan; en



- (ii) mede aan de hand van de daaraan ten grondslag liggende documenten, de bevindingen en de uitkomsten van de controlewerkzaamheden bij de jaarrekening en de management letter;
- (h) het beoordelen of en zo ja op welke wijze de externe accountant wordt betrokken bij de inhoud en publicatie van financiële berichten anders dan de jaarrekening;
- (i) het overleggen met de externe accountant zo vaak als de Auditcommissie dit noodzakelijk acht, maar in ieder geval eenmaal per jaar buiten aanwezigheid van de Raad van Bestuur;
- (j) ervoor zorgen dat de interne audit functie direct toegang heeft tot de Auditcommissie; en
- (k) het vastleggen van de wijze waarop de Auditcommissie door de interne audit functie wordt geïnformeerd.

1.1.4 Tot de verantwoordelijkheden en taken van de Auditcommissie behoren verder:

- (a) het toezicht houden op het financieel verslaggevingsproces en het opstellen van voorstellen om de integriteit van dit proces te waarborgen;
- (b) het toezicht houden op de doeltreffendheid van de interne controlesystemen, de interne audit functie en risicobeheerssystemen met betrekking tot de financiële verslaggeving van de Vennootschap;
- (c) het toezicht houden op de wettelijke controle van de jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening;
- (d) het uitbrengen van een voorlopig advies aan de Raad van Commissarissen over de goedkeuring van de jaarrekening, de jaarlijkse begroting en belangrijke uitgaven van de vennootschap;
- (e) het beoordelen en bewaken van de onafhankelijkheid van de externe accountant of, indien van toepassing, het accountantskantoor, met name waar nevendiensten aan de Vennootschap worden verleend; en
- (f) het vaststellen van de selectieprocedure voor de externe accountant of, indien van toepassing, het accountantskantoor van de Vennootschap en de voordracht tot verlening van de opdracht om de wettelijke controle uit te voeren.

## **1.2 Samenstelling**

1.2.1 Alle leden van de Raad van Commissarissen hebben zitting in de Auditcommissie.

1.2.2 Meer dan de helft van de leden van de Auditcommissie moet onafhankelijk zijn in de zin van best practice bepaling 2.1.8 van de Code. Tenminste één van de leden van de Auditcommissie dient te beschikken over kennis op het gebied van financiële verslaggeving of de controle van de jaarrekening.

## **1.3 Voorzitter**

1.3.1 De Raad van Commissarissen benoemt een van de leden van de Auditcommissie tot voorzitter van de Auditcommissie.

1.3.2 De Voorzitter of een voormalig Bestuurder kan geen voorzitter van de Auditcommissie zijn.

## **2 VERGADERINGEN EN BESLUITVORMING**

### **2.1 Toepasselijkheid van reglementen die van toepassing zijn op vergaderingen en besluitvorming van de Raad van Commissarissen**

- 2.1.1 Artikel 5 van het Reglement is van overeenkomstige toepassing op de vergaderingen en besluitvorming van de Auditcommissie, met dien verstande dat:
- (a) vergaderingen van de Auditcommissie worden bijgewoond door de CFO, de interne auditor en externe accountant, tenzij de Auditcommissie anders bepaalt; en
  - (b) vergaderingen van de Auditcommissie worden bijgewoond door de overige leden van de Raad van Bestuur, tenzij de Auditcommissie anders bepaalt.

## Bijlage 7      Reglement van de Remuneratiecommissie

### **1      VERANTWOORDELIJKHEDEN EN SAMENSTELLING VAN DE REMUNERATIECOMMISSIE**

#### **1.1      Verantwoordelijkheden**

- 1.1.1 De Remuneratiecommissie bereidt de besluitvorming van de Raad van Commissarissen voor over de vaststelling van de beloning van de leden van de Raad van Bestuur, met inbegrip van ontslagvergoedingen.
- 1.1.2 De vergoeding bij ontslag bedraagt maximaal eenmaal het jaarsalaris (het “vaste” deel van de beloning). Een ontslagvergoeding wordt niet uitgekeerd wanneer de overeenkomst voortijdig wordt beëindigd op initiatief van een lid van de Raad van Bestuur of wanneer een lid van de Raad van Bestuur ernstig verwijtbaar dan wel nalatig heeft gehandeld.
- 1.1.3 De Remuneratiecommissie dient een voorstel in bij de Raad van Commissarissen met betrekking tot de beloning van de leden van de Raad van Bestuur. Het voorstel wordt opgesteld volgens het vastgestelde beloningsbeleid en gaat in ieder geval in op:
- (a) de beloningsstructuur;
  - (b) de hoogte van de vaste en variabele delen van de beloning;
  - (c) de gehanteerde prestatiecriteria;
  - (d) de uitgevoerde scenario analyses; en
  - (e) de loonverhoudingen binnen de Venootschap en haar onderneming.
- 1.1.4 De Remuneratiecommissie neemt kennis van de persoonlijke visie van de leden van de Raad van Bestuur met betrekking tot de hoogte en structuur van hun eigen beloning. De leden van de Raad van Bestuur wordt gevraagd aandacht te besteden aan de aspecten bedoeld in (a) tot en met (e) van artikel 1.1.3 van dit reglement van de Remuneratiecommissie.
- 1.1.5 De Remuneratiecommissie bereidt het remuneratierapport voor, met inachtneming van best practice bepaling 3.4.1 van de Code.
- #### **1.2      Samenstelling**
- 1.2.1 Alle leden van de Raad van Commissarissen hebben zitting in de Remuneratiecommissie.
- 1.2.2 Meer dan de helft van de leden van de Remuneratiecommissie moet onafhankelijk zijn in de zin van best practice bepaling 2.1.8 van de Code.
- #### **1.3      Voorzitter**
- 1.3.1 De Raad van Commissarissen benoemt een van de leden van de Remuneratiecommissie tot voorzitter van de Remuneratiecommissie.

1.3.2 De Voorzitter of een voormalig Bestuurder kan geen voorzitter van de Remuneratiecommissie zijn.

## **2 VERGADERINGEN EN BESLUITVORMING**

### **2.1 Toepasselijkheid van reglementen die van toepassing zijn op vergaderingen en besluitvorming van de Raad van Commissarissen**

2.1.1 Artikel 5 van het Reglement is van overeenkomstige toepassing op de vergaderingen en besluitvorming van de Remuneratiecommissie, met dien verstande dat vergaderingen van de Remuneratiecommissie worden bijgewoond door de CEO, tenzij de Remuneratiecommissie anders bepaalt.

## Bijlage 8      Reglement van de Selectie- en Benoemingscommissie

### **1      VERANTWOORDELIJKHEDEN EN SAMENSTELLING VAN DE SELECTIE- EN BENOEMINGSCOMMISSIE**

#### **1.1      Verantwoordelijkheden**

- 1.1.1 De Selectie- en Benoemingscommissie bereidt de besluitvorming van de Raad van Commissarissen voor met betrekking tot:
- (a) het opstellen van selectiecriteria en benoemingsprocedures voor de Bestuurders en Commissarissen;
  - (b) de periodieke beoordeling van de omvang en samenstelling van de Raad van Bestuur en de Raad van Commissarissen, en het doen van een voorstel voor een profielschets voor de Raad van Commissarissen;
  - (c) de periodieke evaluatie van het functioneren van de individuele leden van de Raad van Bestuur en Commissarissen en hiervan verslag uitbrengen aan de Raad van Commissarissen;
  - (d) het opstellen van een plan voor de opvolging van de leden van de Raad van Bestuur en Raad van Commissarissen;
  - (e) het doen van voorstellen voor de (her)benoemingen van Bestuurders of Commissarissen;
  - (f) het toezicht houden op het beleid van de Raad van Bestuur met betrekking tot de selectiecriteria en benoemingsprocedures voor het hoger management; en
  - (g) het opstellen van het diversiteits- en inclusiebeleid van de Vennootschap voor de samenstelling van de Raad van Bestuur en de Raad van Commissarissen.

#### **1.2      Samenstelling**

- 1.2.1 Alle leden van de Raad van Commissarissen hebben zitting in de Selectie- en Benoemingscommissie.
- 1.2.2 Meer dan de helft van de leden van de Selectie- en Benoemingscommissie moet onafhankelijk zijn in de zin van best practice bepaling 2.1.8 van de Code.

#### **1.3      Voorzitter**

- 1.3.1 De Raad van Commissarissen benoemt een van de leden van de Selectie- en Benoemingscommissie tot voorzitter van de Selectie- en Benoemingscommissie.
- 1.3.2 De Voorzitter of een voormalig Bestuurder kan geen voorzitter van de Selectie- en Benoemingscommissie zijn.

### **2      VERGADERINGEN EN BESLUITVORMING**

#### **2.1      Toepasselijkheid van reglementen die van toepassing zijn op vergaderingen en besluitvorming van de Raad van Commissarissen**

- 2.1.1 Artikel 5 van het Reglement is van overeenkomstige toepassing op de vergaderingen en besluitvorming van de Selectie- en Benoemingscommissie, met dien verstande dat vergaderingen van de Selectie- en Benoemingscommissie worden bijgewoond door de CEO, tenzij de Selectie- en Benoemingscommissie anders bepaalt.