

Lovpligtig redegørelse for virksomhedsledelse, jf. årsregnskabslovens § 107 b

Denne lovpligtige redegørelse for virksomhedsledelse for NTR Holding A/S er en bestanddel af ledelsesberetningen i årsrapporten for 2009 og dækker regnskabsperioden 1. januar – 31. december 2009. Redegørelsens afsnit om kodeks for virksomhedsledelse er ikke omfattet af revisors udtalelse om ledelsesberetning i årsrapporten for NTR Holding A/S. Oplysningerne om virksomhedens kontrol og risikostyringssystemer og sammensætning af virksomhedens ledelsesorganer m.v. er omfattet af revisors udtalelse om ledelsesberetningen i virksomhedens årsrapport.

Regnskabsaflæggelsesprocessen

Bestyrelse og direktion har det overordnede ansvar for NTR Holding A/S's risikostyring og kontrolorganisation i forbindelse med regnskabsaflæggelsesprocessen, herunder overholdelse af relevant lovgivning og anden regulering i relation til regnskabsaflæggelsen.

Kontrolmiljø

Bestyrelsen har vedtaget en arbejdsplan, der sikrer, at bestyrelsen mindst én gang årligt vurderer koncernens:

- organisation
- planer og budgetter
- risiko for besvigelser
- tilstedeværelsen af interne regler og retningslinjer

Bestyrelsen og direktionen fastlægger og godkender overordnede politikker, procedurer og kontroller på væsentlige områder i forbindelse med regnskabsaflæggelsesprocessen.

Bestyrelsen og direktionen har vedtaget politikker og procedurer inden for væsentlige områder i forbindelse med regnskabsaflæggelsen herunder:

- procedurer for regnskabsaflæggelsen
- IT-sikkerhedspolitik
- procedurer for opgørelse af koncernens skat

Direktionen overvåger løbende overholdelse af relevant lovgivning og andre forskrifter og bestemmelser i forbindelse med regnskabsaflæggelsen og rapporterer løbende herom til bestyrelsen.

Risikovurdering

Via bestyrelsens arbejdsplan sikres, at bestyrelsen og direktionen mindst én gang årligt foretager en overordnet vurdering af risici i forbindelse med regnskabsafslæggelsesprocessen.

Bestyrelsen tager som led i risikovurderingen årligt stilling til risikoen for besvigelser. Bestyrelsen gennemfører i denne forbindelse:

- drøftelse af ledelsens eventuelle motiv for regnskabsmanipulation eller anden besvigelse
- drøftelse af ledelsesrapporteringen med henblik på at forebygge, identificere og reagere på regnskabsmanipulation

Regnskabsprocessen

Den daglige risikostyring varetages af direktionen inden for rammer, der er udstukket af bestyrelsen.

Risikostyrings- og kontrolorganisation

Generalforsamling-----Ekstern revision

|

Bestyrelse-----Revisionsudvalg

|

Direktion

Forud for hver kvartalsrapport afholdes møde mellem bestyrelsen og direktionen.

Inden hver regnskabsafslæggelse har bestyrelsen og direktionen møde med den eksterne revision.

Anbefalinger for god selskabsledelse

I 2005 udsendte Komitéen for god Selskabsledelse reviderede anbefalinger for god selskabsledelse, som senest er opdateret i december 2008. Anbefalingerne er offentligt tilgængelige på Komitéens for god Selskabsledelses hjemmeside www.corporategovernance.dk.

Grundreglen i anbefalingerne er "følg eller forklar"-princippet.

Lovpligtig redegørelse for virksomhedsledelse, jf. årsregnskabslovens § 107 b

Det er fortsat bestyrelsens opfattelse, at de væsentligste anbefalinger for god selskabsledelse praktiseres af NTR Holdings A/S's ledelse.

NTR Holding A/S har på følgende områder valgt at følge en anden praksis:

(I parentes er refereret til respektive afsnit i anbefalingerne).

Anbefaling	NTR Holding A/S's afvigelse fra anbefaling
<p>Det anbefales, at selskaberne medvirker til, at kommunikationen mellem selskabet og aktionærene samt mellem selskabets aktionærer indbyrdes gøres så let og omkostningsfrit som muligt for aktionærene bl.a. ved brug af informationsteknologi (I, 1)</p>	<p>NTR har valgt ikke at involvere sig i kommunikationen aktionærene imellem</p>
<p>Det anbefales, at offentliggørelse sker både på dansk og engelsk og eventuelt andre relevante sprog og omfatter brug af selskabets hjemmeside med identisk indhold på disse sprog (III, 1b)</p>	<p>NTR har hjemmeside på dansk og engelsk, men alle selskabsmeddelelser m.v. er ikke oversat til engelsk</p>
<p>Det anbefales, at der vælges en næstformand i selskabet, som skal kunne fungere i tilfælde af bestyrelsesformandens forfald og i øvrigt være en effektiv sparringspartner for denne (IV, 2c)</p>	<p>NTR har ikke valgt en næstformand henset til selskabets begrænsede aktiviteter</p>
<p>Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer, hvilke kompetencer den skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler den, samt vurderer bestyrelsens sammensætning i lyset heraf (V, 1)</p>	<p>NTR offentliggør ikke en samlet oversigt over de individuelle bestyrelsesmedlemmers særlige kompetencer, som måtte være af betydning for varetagelse af bestyrelsesmedlemmet hverv. Det afgørende må være bestyrelsens samlede forudsætninger for at bestride sit hverv</p>
<p>Det anbefales, at medlemmer af selskabets direktion ikke indgår i selskabets bestyrelse. (V, 4c)</p>	<p>NTR har valgt at lade et bestyrelsesmedlem være direktion under perioden med søgning efter nye aktiviteter til selskabet</p>
<p>Det anbefales, at selskabet fastsætter en</p>	<p>NTR har ikke fastsat en aldersgrænse, men</p>

Lovpligtig redegørelse for virksomhedsledelse, jf. årsregnskabslovens § 107 b

<p>aldersgrænse for bestyrelsesmedlemmer, og at årsrapporten indeholder oplysninger om alderen på de enkelte bestyrelsesmedlemmer (V, 8)</p> <p>Det anbefales, at væsentlige punkter i det enkelte bestyrelsesudvalgs kommissorium oplyses i selskabets årsrapport, og at navnene på medlemmerne i de enkelte bestyrelsesudvalg samt antallet af møder i løbet af året oplyses i årsrapporten (V, 10d)</p> <p>Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsens og de individuelle medlemmers, herunder bestyrelsesformandens arbejde, resultater og sammensætning løbende og systematisk evalueres med henblik på at forbedre bestyrelsesarbejdet og at der fastsættes klare kriterier for evalueringen (V, 11)</p>	<p>oplyser de enkelte bestyrelsesmedlemmers alder i årsrapporten</p> <p>Kommissorium for revisionsudvalg offentliggøres ikke</p> <p>Bestyrelsen finder det ikke nødvendigt at gennemføre en detaljeret individuel evaluering hvert år</p>
--	---