

# REGLEMENT VOOR DE RAAD VAN COMMISSARISSEN ACCELL GROUP N.V.

## 1. STATUS REGLEMENT

- 1.1. Dit reglement voor de raad van commissarissen van Accell Group N.V. (het "**Reglement**") is voor het eerst vastgesteld door de raad van commissarissen (de "**RvC**") van Accell Group N.V. ("**Accell Group**") op 23 februari 2005. Dit Reglement is laatstelijk gewijzigd op 4 maart 2015. Dit Reglement wordt gepubliceerd op de corporate website van Accell Group.
- 1.2. De bepalingen van dit Reglement zijn van toepassing op de RvC en dienen ter aanvulling van de bepalingen die ingevolge de wet en de statuten van Accell Group op de RvC van toepassing zijn.
- 1.3. De leden van de RvC en de leden van de raad van bestuur van Accell Group (het "**Bestuur**") zijn gebonden aan de verplichtingen voortvloeiende uit dit Reglement, voor zover die op hen van toepassing zijn.

## 2. TAAK

- 2.1. De RvC heeft tot taak toezicht te houden op het beleid van het Bestuur en op de algemene gang van zaken bij Accell Group en de met haar verbonden ondernemingen en staat het Bestuur met raad ter zijde. De RvC richt zich bij de vervulling van zijn taak naar het belang van Accell Group en de met haar verbonden ondernemingen en weegt daartoe de belangen van alle bij Accell Group betrokkenen af. De RvC betreft daarbij ook de voor Accell Group relevante maatschappelijke aspecten van ondernemen. De RvC is zelf verantwoordelijk voor de kwaliteit van zijn functioneren.
- 2.2. De RvC bestaat uit vier commissarissen (de "**Commissarissen**") en kan uit zijn midden commissies benoemen.

Tot de taak van de RvC wordt onder meer gerekend:

- a. het selecteren en benoemen van de bestuurders van Accell Group (de "**Bestuurders**");
- b. het opmaken van een remuneratierapport (dat onder meer het bezoldigingsbeleid van Accell Group bevat met betrekking tot de Bestuurders) en het vaststellen van de bezoldiging van individuele Bestuurders;
- c. het houden van toezicht op het Bestuur ten aanzien van:
  - (i) de realisatie van de doelstellingen van Accell Group;
  - (ii) de strategie en de risico's verbonden aan de ondernemingsactiviteiten;

- (iii) de opzet en de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen;
  - (iv) het financiële verslaggevingsproces van en de financiële informatieverstopping door Accell Group;
  - (v) de naleving van wet- en regelgeving;
  - (vi) de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de externe accountant van Accell Group (de "**Externe Accountant**");
  - (vii) het beleid van Accell Group met betrekking tot *tax planning*;
  - (viii) de relatie met de Externe Accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid en de bezoldiging;
  - (ix) de financiering van Accell Group;
  - (x) de toepassingen van de informatie- en communicatietechnologie (ICT);
  - (xi) de voor de onderneming relevante maatschappelijke aspecten van ondernemen;
  - (xii) de verhouding met aandeelhouders;
- d. het - tezamen met het Bestuur - afleggen van verantwoording aan de algemene vergadering van aandeelhouders van Accell Group (de "**Algemene Vergadering**") met betrekking tot de naleving van de Nederlandse Corporate Governance Code;
- e. het goedkeuren van de jaarrekening alsmede het goedkeuren van de jaarlijkse begroting en belangrijke kapitaalinvesteringen van Accell Group;
- f. het selecteren en voordragen van de Externe Accountant en het - tezamen met het Bestuur - ten minste eenmaal per vier jaar maken van een grondige beoordeling van het functioneren van de Externe Accountant, waarvan de belangrijkste conclusies aan de Algemene Vergadering worden meegedeeld ten behoeve van de beoordeling van de voordracht tot benoeming van de Externe Accountant;
- g. het beoordelen van hoe de Externe Accountant wordt betrokken bij de inhoud en publicatie van financiële berichten en het zijn van eerste aanspreekpunt voor de Externe Accountant wanneer deze laatste onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële berichten;
- h. het opstellen van selectiecriteria en benoemingsprocedures inzake Commissarissen en Bestuurders;
- i. het periodiek beoordelen van de omvang en samenstelling van de RvC en het Bestuur;

- j. het periodiek beoordelen van het functioneren van individuele Commissarissen en Bestuurders; en
  - k. het houden van toezicht op het beleid van het Bestuur inzake benoeming en beoordeling van het hoger management.
- 2.3. De RvC is bevoegd bijzondere taken - anders dan bestuurstaken - tijdelijk aan een Commissaris te delegeren. De delegatie kan niet verder gaan dan de taken die de RvC zelf heeft. De delegatie kan niet de taak en bevoegdheid van de RvC wegnemen. De RvC blijft naast deze Commissaris verantwoordelijk voor de uitvoering van de gedelegeerde taken.

### **3. PROFIELSCHETS, DESKUNDIGHEID, SAMENSTELLING EN ONAFHANKELIJKHEID**

- 3.1. De RvC heeft een profielschets opgesteld voor zijn omvang en samenstelling, rekeninghoudend met de aard en de activiteiten van de onderneming van Accell Group en de gewenste deskundigheid en achtergrond van de Commissarissen (de "**Profielschets**"). De huidige Profielschets is opgenomen in Bijlage 1 bij dit Reglement.
- 3.2. Elke Commissaris dient geschikt te zijn om de hoofdlijnen van het totale beleid te beoordelen. Elke Commissaris beschikt over de specifieke deskundigheid die noodzakelijk is voor de vervulling van zijn taak, binnen zijn rol in het kader van de Profielschets. Alle Commissarissen volgen na hun benoeming tot Commissaris een introductieprogramma. De RvC beoordeelt jaarlijks op welke onderdelen Commissarissen gedurende hun benoemingsperiode behoefte hebben aan nadere training of opleiding.
- 3.3. Bij de samenstelling van de RvC moeten de volgende vereisten in acht worden genomen:
- a. ten minste één Commissaris moet relevante kennis en ervaring hebben opgedaan op financieel administratief/accounting terrein bij beursgenoteerde vennootschappen of bij andere grote rechtspersonen;
  - b. geen van de Commissarissen mag worden herbenoemd na de derde zittingsperiode van vier jaar;
  - c. geen van de Commissarissen mag meer dan vijf commissariaten aanhouden bij Nederlandse beursgenoteerde vennootschappen, waarbij een voorzitterschap van een raad van commissarissen dubbel telt. Elke Commissaris zal het aantal commissariaten melden bij de voorzitter van de RvC (de "**Voorzitter**"); en
  - d. de Voorzitter mag geen voormalig Bestuurder zijn.
- 3.4. Alle Commissarissen zijn onafhankelijk en kritisch ten opzichte van elkaar, het Bestuur en welk deelbelang dan ook. Een Commissaris zal niet als onafhankelijk

worden aangemerkt indien hij, danwel zijn echtgenoot, geregistreerde partner of een andere levensgezel, pleegkind of bloed- of aanverwant tot in de tweede graad:

- a. in de vijf jaar voorafgaande aan de benoeming tot Commissaris, Bestuurder of werknemer van Accell Group (inclusief gelieerde vennootschappen als bedoeld in artikel 5:48 van de Wet op het financieel toezicht (Wft)) is geweest;
- b. een persoonlijke financiële vergoeding van Accell Group of een aan haar gelieerde vennootschap ontvangt, anders dan de vergoeding die voor de als Commissaris verrichte werkzaamheden wordt ontvangen, en voor zover zij niet past in de normale uitoefening van het bedrijf;
- c. in het jaar voorafgaande aan de benoeming tot Commissaris een belangrijke zakelijke relatie met Accell Group of een aan haar gelieerde vennootschap heeft gehad. Daaronder wordt in ieder geval begrepen het geval dat de Commissaris, of een kantoor waarvan hij aandeelhouder, vennoot, medewerker of adviseur is, is opgetreden als adviseur van Accell Group (consultant, externe accountant, notaris en advocaat) en het geval dat de Commissaris, Bestuurder of medewerker is van een bankinstelling waarmee Accell Group een duurzame en significante relatie onderhoudt;
- d. bestuurder is van een beursgenoteerde vennootschap waar een Bestuurder als commissaris fungeert;
- e. houder is van ten minste 10% van de aandelen in het geplaatste kapitaal van Accell Group (daarbij meegerekend het aandelenbezit van natuurlijke personen of juridische lichamen die met hem samenwerken op grond van een overeenkomst);
- f. bestuurder of commissaris is bij, of anderszins vertegenwoordiger is van een rechtspersoon die tenminste 10% van de aandelen in het geplaatste kapitaal van Accell Group houdt, tenzij het gaat om groepsmaatschappijen; of
- g. gedurende de voorgaande twaalf maanden tijdelijk heeft voorzien in het Bestuur bij belet en ontstentenis van Bestuurders;

#### **4. VERSLAG VAN DE RVC**

- 4.1. De RvC zal een verslag opstellen, dat deel zal uitmaken van de jaarstukken van Accell Group. In dit verslag zal de RvC de volgende opgaven en vermeldingen opnemen:
  - a. van elke Commissaris: geslacht, leeftijd, beroep, hoofdfunctie, nationaliteit, nevenfuncties voor zover deze relevant zijn voor de vervulling van de taak als Commissaris, tijdstip van eerste benoeming en de lopende termijn waarvoor hij is benoemd;

- b. de hoofdlijnen van het remuneratierapport van de RvC betreffende het bezoldigingsbeleid voor Bestuurders;
- c. welke Commissarissen frequent afwezig zijn geweest bij de vergaderingen van de RvC;
- d. het houden van de besprekingen van de RvC zoals nader uitgewerkt in de artikelen 10.3. sub a en b en 10.4. van dit Reglement;
- e. een verklaring van de RvC dat - naar zijn oordeel - alle Commissarissen onafhankelijk zijn, met uitzondering van maximaal één persoon en welke Commissaris de RvC eventueel als niet-onafhankelijk beschouwt; en
- f. de samenstelling van de in artikel 7 bedoelde afzonderlijke commissies, het aantal vergaderingen van deze commissies, alsmede de belangrijkste onderwerpen die aan de orde zijn gekomen.

## **5. VOORZITTER EN VICEVOORZITTER**

5.1. De RvC benoemt een van zijn leden tot Voorzitter.

5.2. De Voorzitter heeft tot taak:

- a. het bepalen van de agenda van de RvC;
- b. het leiden van de vergaderingen van de RvC;
- c. het zijn van voornaamste aanspreekpunt voor het Bestuur en voor aandeelhouders over het functioneren van Bestuurders en Commissarissen;
- d. het initiëren van de evaluatie van het functioneren van de RvC en van het Bestuur;
- e. het zorgdragen voor een ordelijk en efficiënt verloop van de Algemene Vergadering;
- f. het er op toezien dat:
  - (i) de Commissarissen hun introductieprogramma volgen;
  - (ii) de Commissarissen tijdig alle informatie ontvangen die nodig is voor de goede uitoefening van hun taak;
  - (iii) voldoende tijd bestaat voor de beraadslaging en besluitvorming door de RvC;
  - (iv) de commissies van de RvC naar behoren functioneren;
  - (v) de Bestuurders en de Commissarissen tenminste jaarlijks worden beoordeeld op hun functioneren;
  - (vi) de RvC een vicevoorzitter kiest;
  - (vii) de contacten van de RvC met het Bestuur naar behoren verlopen.

- 5.3. De RvC benoemt een van zijn leden tot vicevoorzitter. De vicevoorzitter vervangt bij gelegenheid de Voorzitter. Tevens fungeert de vicevoorzitter als aanspreekpunt voor individuele Commissarissen en Bestuurders over het functioneren van de Voorzitter.

## **6. BENOEMING EN AFTREDEN**

- 6.1. De benoeming van Commissarissen vindt plaats conform het bepaalde in de statuten van Accell Group.
- 6.2. Een Commissaris mag niet worden benoemd na de derde zittingsperiode van vier jaar. Een herbenoeming vindt slechts plaats na zorgvuldige overweging. Ook bij een herbenoeming worden de eisen als genoemd in de Profielschets in acht genomen.
- 6.3. De RvC zal een rooster van aftreden vaststellen om zoveel mogelijk te voorkomen dat meerdere Commissarissen tegelijk aftreden. Het huidige rooster van aftreden van de RvC is opgenomen in Bijlage 2 bij dit Reglement.
- 6.4. Een Commissaris zal tussentijds aftreden bij onvoldoende functioneren, structurele onverenigbaarheid van belangen of wanneer dit anderszins naar het oordeel van de RvC is geboden.

## **7. COMMISSIES**

- 7.1. De RvC heeft een auditcommissie en een selectie/remuneratiecommissie ingesteld om de besluitvorming in de RvC voor te bereiden. Zowel de auditcommissie als de selectie/remuneratiecommissie bestaat uit twee leden, waaronder een voorzitter (niet zijnde de Voorzitter).
- 7.2. De RvC blijft als geheel verantwoordelijk voor besluiten die zijn voorbereid door de commissies uit zijn midden. Een commissie kan slechts die bevoegdheden uitoefenen die de RvC uitdrukkelijk aan haar heeft toegekend of gedelegeerd en zij kan nimmer bevoegdheden uitoefenen die verder strekken dan de bevoegdheden die de RvC als geheel kan uitoefenen.
- 7.3. De RvC stelt voor iedere commissie een reglement op en kan dit te allen tijde wijzigen. Het reglement geeft aan wat de rol en verantwoordelijkheid van de desbetreffende commissie is, haar samenstelling en op welke wijze zij haar taak uitoefent. De reglementen en de samenstelling van de auditcommissie en de selectie/remuneratiecommissie worden op de website van Accell Group geplaatst.

## **8. TEGENSTRIJDIG BELANG**

RvC

- 8.1. Elke vorm en schijn van belangenverstremgeling tussen Accell Group en Commissarissen wordt vermeden.
- 8.2. Elke Commissaris (niet zijnde de Voorzitter) meldt een (potentieel) tegenstrijdig belang dat van materiële betekenis is voor Accell Group en/of de betreffende Commissaris ("**Tegenstrijdig Belang**") terstond aan de Voorzitter en verschaft daarover alle relevante informatie aan de Voorzitter (inclusief de relevante informatie inzake zijn echtgenoot, geregistreerde partner of een andere levensgezel, pleegkind en bloed- en aanverwanten tot in de tweede graad).
- 8.3. Indien de Voorzitter een potentieel Tegenstrijdig Belang heeft, meldt hij dit terstond aan de vicevoorzitter van de RvC en verschaft hierover alle relevante informatie aan de vicevoorzitter van de RvC (inclusief de relevante informatie inzake zijn echtgenoot, geregistreerde partner of een andere levensgezel, pleegkind en bloed- en aanverwanten tot in de tweede graad).
- 8.4. Een Tegenstrijdig Belang bestaat in ieder geval indien Accell Group voornemens is een transactie aan te gaan met een rechtspersoon:
  - a. waarin een Commissaris persoonlijk een materieel financieel belang onderhoudt;
  - b. waarvan een bestuurslid een familierechtelijke verhouding heeft met een Commissaris; of
  - c. waarbij een Commissaris een bestuurs- of toezichthoudende functie vervult.
- 8.5. In alle gevallen zal de RvC bepalen of een gemeld potentieel tegenstrijdig belang een Tegenstrijdig Belang is, waarbij de betreffende Commissaris niet deel zal nemen aan de beoordeling. Ook neemt die Commissaris niet deel aan de discussie en de besluitvorming over een onderwerp of transactie waarbij deze Commissaris een Tegenstrijdig Belang heeft.
- 8.6. Alle transacties waarbij sprake is van Tegenstrijdig Belang zullen uitsluitend mogen worden aangegaan onder in de branche gebruikelijke condities. De besluiten tot het aangaan van zulke transacties behoeven de goedkeuring van de RvC. Dergelijke transacties worden gepubliceerd in het jaarverslag.

#### Bestuur

- 8.7. Een Bestuurder mag:
  - a. niet in concurrentie met Accell Group treden;
  - b. geen (substantiële) schenkingen van Accell Group voor zichzelf, voor zijn echtgenoot, geregistreerde partner of een andere levensgezel, pleegkind of bloed- of aanverwant tot in de tweede graad vorderen of aannemen;
  - c. ten laste van Accell Group aan derden geen ongerechtvaardigde voordelen verschaffen;

- d. geen zakelijke kansen die aan Accell Group toekomen voor zichzelf of voor zijn echtgenoot, geregistreeerde partner of een andere levensgezel, pleegkind of bloed- of aanverwant tot in de tweede graad benutten.
- 8.8. Het bepaalde in de artikelen 8.1., 8.2. en artikelen 8.4. tot en met 8.6. van dit Reglement is van overeenkomstige toepassing op Bestuurders (*mutatis mutandis*). In aanvulling op die bepalingen zal de Bestuurder een (potentieel) Tegenstrijdig Belang tevens melden aan de overige Bestuurders.
- 8.9. Jaarlijks zal de Voorzitter toetsen of er belangenverstrengeling is tussen Accell Group en Bestuurders.
- 8.10. De Commissaris die tijdelijk voorziet in het Bestuur bij belet en ontstentenis van Bestuurders treedt uit de RvC om de bestuurstaak op zich te nemen.

#### Externe Accountant

- 8.11. Een tegenstrijdig belang ten aanzien van de Externe Accountant bestaat in ieder geval indien:
- a. de verantwoordelijke partner binnen het kantoor van de Externe Accountant zonder rotatie langer dan een aaneengesloten periode van zeven jaren belast is geweest met controlewerkzaamheden voor Accell Group;
  - b. naar toepasselijk recht, een tegenstrijdig belang bestaat of geacht wordt te bestaan.
- 8.12. Het bepaalde in artikel 8.2. van dit Reglement is van overeenkomstige toepassing op een potentieel tegenstrijdig belang ten aanzien van de Externe Accountant.

#### Overig

- 8.13. Alle transacties tussen Accell Group en natuurlijke of rechtspersonen die tenminste 10% van de aandelen in het geplaatste kapitaal van Accell Group houden, worden onder in de branche gebruikelijke condities overeengekomen. Besluiten tot het aangaan van transacties met deze personen die van materiële betekenis zijn voor Accell Group en/of voor deze personen behoeven de goedkeuring van de RvC.

### **9. BEZOLDIGING**

- 9.1. De Algemene Vergadering stelt de bezoldiging van de Commissarissen vast. De bezoldiging van een Commissaris is niet afhankelijk van de resultaten van Accell Group.



## **10. VERGADERINGEN**

- 10.1. De RvC zal ten minste vier maal per jaar vergaderen volgens een van te voren vastgesteld schema en voorts zo vaak als een of meer van de Commissarissen noodzakelijk acht.
- 10.2. Bij frequente afwezigheid bij vergaderingen van de RvC wordt de betreffende Commissaris daarop door de Voorzitter aangesproken.
- 10.3. De RvC bespreekt in ieder geval eenmaal per jaar:
  - a. de strategie en de risico's verbonden aan de onderneming van Accell Group;
  - b. de uitkomsten van de beoordeling door het Bestuur van de opzet en de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, alsmede eventuele significante wijzigingen hierin; en
  - c. de rapportage over hoofdlijnen van rating-commissies en analisten.
- 10.4. De RvC bespreekt ten minste eenmaal per jaar buiten aanwezigheid van het Bestuur:
  - a. zijn eigen functioneren, het functioneren van de afzonderlijke Commissies en dat van de individuele Commissarissen en de conclusies die hieraan moeten worden verbonden;
  - b. het gewenste profiel, de samenstelling en de competentie van de RvC;
  - c. het functioneren en de samenstelling van het Bestuur als college en de conclusies die hieraan moeten worden verbonden;
  - d. het functioneren van de individuele Bestuurders en de conclusies die hieraan moeten worden verbonden; en
  - e. het bezoldigingsbeleid met betrekking tot Bestuurders.
- 10.5. De Externe Accountant neemt deel aan elke vergadering van de RvC waarin het onderzoek van de jaarrekening en haar goedkeuring aan de orde worden gesteld. De Externe Accountant is bevoegd het woord te voeren, indien hij dat wenst.
- 10.6. De RvC kan verlangen dat bepaalde functionarissen en externe adviseurs bij zijn vergaderingen aanwezig zijn. Voorts is de RvC bevoegd te bepalen of en wanneer de Bestuurders en de Externe Accountant bij zijn vergaderingen aanwezig zullen zijn.

## **11. INFORMATIE EN OMGANG MET HET BESTUUR, DE ALGEMENE VERGADERING EN DE EXTERNE ACCOUNTANT**

- 11.1. De RvC en de Commissarissen afzonderlijk hebben een eigen verantwoordelijkheid om van het Bestuur en de Externe Accountant alle informatie te verlangen die de RvC behoeft om zijn taak als toezichthoudend

orgaan goed te kunnen uitoefenen. Desgewenst kan de RvC informatie inwinnen van functionarissen en externe adviseurs van Accell Group. Het Bestuur stelt hiertoe de benodigde middelen ter beschikking.

- 11.2. De RvC verschaft de Algemene Vergadering alle verlangde informatie, tenzij zwaarwichtige belangen van Accell Group, of een wettelijk voorschrift zich daartegen verzet.
- 11.3. De RvC vergadert ten minste eenmaal per jaar - buiten aanwezigheid van het Bestuur - met de Externe Accountant.

## **12. OVERIG**

- 12.1. Indien een van de bepalingen uit dit Reglement niet geldig is, tast dit de geldigheid van de overige bepalingen niet aan. De RvC zal de ongeldige bepalingen vervangen door geldige bepalingen waarvan de inhoud zoveel mogelijk gelijk is aan die van de ongeldige bepalingen.

## **13. TOEPASSELIJK RECHT EN GESCHILLEN**

- 13.1. Dit Reglement is onderworpen aan Nederlands recht.
- 13.2. Alle geschillen die ontstaan in verband met dit Reglement, zullen aanhangig worden gemaakt bij de bevoegde rechter te Amsterdam.