

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

Dit reglement (het "**Reglement**") is vastgesteld door de raad van commissarissen (de "**RvC**") van Accell Group N.V. ("**Accell**") op 23 februari 2005, naar aanleiding van de Nederlandse corporate governance code (de "**Code**") zoals vastgesteld door de Commissie corporate governance op 9 december 2003. Dit Reglement wordt eenmaal per drie jaar geëvalueerd en zonodig aangepast.

Dit Reglement en de bijlagen daarbij zijn gepubliceerd op de website van Accell: [www.accell-group.com](http://www.accell-group.com), onder: "corporate governance".

## Artikel 1 Status Reglement

- 1.1. De bepalingen van dit Reglement zijn van toepassing op de RvC en dienen ter aanvulling op de bepalingen die ingevolge de wet en de statuten van Accell op de RvC van toepassing zijn.
- 1.2. De raad van bestuur van Accell (het "**Bestuur**") heeft bij besluit van 18 februari 2005 verklaard zich gebonden te achten aan de verplichtingen voortvloeiende uit dit Reglement, voor zover die op het Bestuur of de bestuurders van Accell (de "**Bestuurders**") van toepassing zijn.

## Artikel 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 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 en de met haar verbonden ondernemingen en weegt daartoe de belangen van alle bij Accell betrokkenen af. De RvC is zelf verantwoordelijk voor de kwaliteit van zijn functioneren.
- 2.2. De RvC bestaat uit vier commissarissen (de "**Commissarissen**"). Hij heeft in overeenstemming met de Code besloten geen aparte audit-, remuneratie- en selectie- en benoemingscommissie in te stellen. De RvC heeft de taken van deze commissies op zich genomen.
- 2.3. Tot de taak van de RvC wordt onder meer gerekend:
  - a. het selecteren en benoemen van de Bestuurders
  - b. het opmaken van een remuneratierapport (dat onder meer het bezoldigingsbeleid van Accell 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;
  - (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 informatieverschaffing door Accell;
  - (v) de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de Externe Accountants;
  - (vi) het beleid van Accell met betrekking tot taxplanning;
  - (vii) de relatie met de Externe Accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid, de bezoldiging en eventuele niet-controlewerkzaamheden voor Accell;
  - (viii) de financiering van Accell;
  - (ix) de toepassingen van de informatie- en communicatietechnologie (ICT);
- d. het - tezamen met het Bestuur - afleggen van verantwoording aan de algemene vergadering van aandeelhouders van Accell (de "**Algemene Vergadering**") met betrekking tot de naleving van de Code;
- e. het goedkeuren van de jaarrekening alsmede het goedkeuren van de jaarlijkse begroting en belangrijke kapitaalinvesteringen van Accell;
- f. het selecteren en voordragen van de Externe Accountant;
- g. het beoordelen hoe de Externe Accountant wordt betrokken bij de inhoud en publicatie van financiële berichten, anders dan de jaarrekening;
- h. het zijn van eerste aanspreekpunt van de Externe Accountant wanneer deze laatste onregelmatigheden constateert in de inhoud van de financiële berichten;
- i. het opstellen van selectiecriteria en benoemingsprocedures inzake Commissarissen en Bestuurders;
- j. het periodiek beoordelen van de omvang en samenstelling van de RvC en het Bestuur;
- k. het periodiek beoordelen van het functioneren van individuele Commissarissen en Bestuurders;
- l. het houden van toezicht op het beleid van het Bestuur inzake benoeming en beoordeling van hoger management; en

- m. het - tezamen met het Bestuur - ten minste eenmaal per vier jaar maken van een grondige beoordeling van het functioneren van de Externe Accountant in de diverse entiteiten en capaciteiten waarin de Externe Accountant fungeert. De belangrijkste conclusies hiervan worden aan de Algemene Vergadering meegedeeld ten behoeve van de beoordeling van de voordracht tot benoeming van de Externe Accountant.
- 2.4. 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.

### **Artikel 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 en de gewenste deskundigheid en achtergrond van de Commissarissen (de "**Profielchets**"). De Profielschets wordt ten minste eenmaal in de drie jaar geëvalueerd en zondig aangepast. 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, met uitzondering van maximaal één persoon, 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 (inclusief gelieerde vennootschappen als bedoeld in artikel 1 van de Wet melding zeggenschap in ter beurze genoteerde vennootschappen 1996) is geweest;
  - b. een persoonlijke financiële vergoeding van Accell 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 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 (consultant, externe accountant, notaris en advocaat) en het geval dat de Commissaris, Bestuurder of medewerker is van een bankinstelling waarmee Accell een duurzame en significante relatie onderhoudt;
  - d. bestuurder is van een beursgenoteerde vennootschap waar een Bestuurder als commissaris fungeert (*kruisverbanden*);
  - e. houder is van ten minste 10 % van de aandelen in het geplaatste kapitaal van Accell (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 welke tenminste 10 % van de aandelen in het geplaatste kapitaal van Accell 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;

#### **Artikel 4      Verslag van de RvC**

- 4.1. De RvC zal een verslag opstellen, dat deel zal uitmaken van de jaarstukken van Accell. 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 9.3 sub a en b en 9.4 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 uitvoering van de taakopdracht van de in artikel 2.2 bedoelde commissies die overeenkomstig dat artikel geschiedt door de RvC.

#### **Artikel 5 Voorzitter en vice-voorzitter**

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;
- 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 tijdig alle informatie ontvangen die nodig is voor de goede uitoefening van hun taak;
  - (ii) voldoende tijd bestaat voor de beraadslaging en besluitvorming door de RvC;
  - (iii) de Bestuurders en de Commissarissen tenminste jaarlijks worden beoordeeld op hun functioneren;
  - (iv) de RvC een vice-voorzitter kiest;

- (v) de contacten van de RvC met het Bestuur en de ondernemingsraad naar behoren verlopen.

5.3. De RvC benoemt een van zijn leden tot vice-voorzitter.

## **Artikel 6 Benoeming en aftreden**

- 6.1. De benoeming van Commissarissen vindt plaats conform het bepaalde in de statuten van Accell.
- 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 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.

## **Artikel 7 Tegenstrijdig belang**

### RvC

- 7.1. Elke vorm en schijn van belangenverstrengeling tussen Accell en Commissarissen wordt vermeden.
- 7.2. Een tegenstrijdig belang dat van materiële betekenis is voor Accell en/of de betreffende Commissaris ("**Tegenstrijdig Belang**") bestaat in ieder geval indien Accell 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 in die rechtspersoon.
- 7.3. 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.
- 7.4. Elke Commissaris (niet zijnde de Voorzitter) meldt ieder potentieel 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).

- 7.5. Indien de Voorzitter een potentieel Tegenstrijdig Belang heeft, meldt hij dit terstond aan de vice-voorzitter van de RvC en verschaft hierover alle relevante informatie aan de vice-voorzitter 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).
- 7.6. 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.

#### Bestuur

- 7.7. Een Bestuurder mag:
- a. niet in concurrentie met Accell treden;
  - b. geen (substantiële) schenkingen van Accell 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 aan derden geen ongerechtvaardigde voordelen verschaffen;
  - d. geen zakelijke kansen die aan Accell toekomen voor zichzelf of voor zijn echtgenoot, geregistreerde partner of een andere levensgezel, pleegkind of bloed- of aanverwant tot in de tweede graad benutten.
- 7.8. Het bepaalde in de artikelen 7.1 tot en met 7.4 en 7.6 van dit Reglement zijn van overeenkomstige toepassing op Bestuurders. In aanvulling op die bepalingen zal de Bestuurder een (potentieel) Tegenstrijdig Belang tevens melden aan de overige Bestuurders.
- 7.9. Jaarlijks zal de Voorzitter toetsen of er belangenverstremming is tussen Accell en Bestuurders.
- 7.10. 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

- 7.11. 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 7 jaren belast is geweest met controlewerkzaamheden voor Accell;
  - b. naar toepasselijk recht, een tegenstrijdig belang bestaat of geacht wordt te bestaan.
- 7.12. Het bepaalde in artikel 7.4 van dit Reglement is van overeenkomstige toepassing op de Externe Accountant.

#### Overig

- 7.13. Alle transacties tussen Accell en natuurlijke of rechtspersonen die tenminste 10 % van de aandelen in het geplaatste kapitaal van Accell 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 en/of voor deze personen behoeven de goedkeuring van de RvC.

### **Artikel 8 Bezoldiging**

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

### **Artikel 9 Vergaderingen**

- 9.1. De RvC zal tenminste 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.
- 9.2. Bij frequente afwezigheid bij vergaderingen van de RvC wordt de betreffende Commissaris daarop door de Voorzitter aangesproken.
- 9.3. De RvC bespreekt in ieder geval eenmaal per jaar:
- a. de strategie en de risico's verbonden aan de onderneming van Accell;
  - 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.
- 9.4. De RvC bespreekt ten minste eenmaal per jaar buiten aanwezigheid van het Bestuur:
- a. zijn eigen functioneren, het functioneren 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.
- 9.5. 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.
- 9.6. 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.

#### **Artikel 10 Informatie en omgang met het Bestuur, de Algemene Vergadering, de ondernemingsraad en de Externe Accountant**

- 10.1. 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. Het Bestuur stelt hiertoe de benodigde middelen ter beschikking.
- 10.2. De RvC verschaft de Algemene Vergadering alle verlangde informatie, tenzij zwaarwichtige belangen van Accell, of een wettelijk voorschrift zich daartegen verzet.
- 10.3. De RvC of een delegatie daarvan vergadert ten minste tweemaal per jaar met de ondernemingsraad.
- 10.4. De RvC vergadert ten minste eenmaal per jaar - buiten aanwezigheid van het Bestuur - met de Externe Accountant.

#### **Artikel 11 Overig**

- 11.1. 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.

#### **Artikel 12 Toepasselijk recht en geschillen**

- 12.1. Dit Reglement is onderworpen aan Nederlands recht.

- 12.2. Alle geschillen die ontstaan in verband met dit Reglement, zullen aanhangig worden gemaakt bij de bevoegde rechter te Amsterdam.