

# Reglement ARC-Commissie Raad van Commissarissen Alfa Top-Holding B.V.

## Definities

In dit reglement wordt verstaan onder:

- **ARC-Commissie:** de Audit, Risk en Compliance Commissie van de raad van commissarissen van de vennootschap;
- **AVA:** de algemene vergadering van aandeelhouders van de vennootschap;
- **Compliance Officer:** in of externe functionaris die toeziet op de naleving van wet-en regelgeving en van de interne regels die de vennootschap heeft opgesteld;
- **Directie:** directievoorzitters en de directeuren van de vennootschap;
- **OR:** de ondernemingsraad van de vennootschap;
- **Voorzitter:** de voorzitter van de raad van commissarissen van de vennootschap;
- **RvB:** de raad van bestuur van de vennootschap (ofwel het bestuur);
- **RvC:** de raad van commissarissen van de vennootschap;
- **Vennootschap:** Alfa Top-Holding B.V., statutair gevestigd te Wageningen en kantoorhoudend aan het Agro Business Park 85, 6708 PV Wageningen.

## 1 Inleidende bepalingen

- 1.1 De ARC-commissie is een vaste commissie van de RvC. Dit reglement is door de RvC opgesteld op grond van artikel 5 van het reglement van de RvC. In geval van strijdigheid van de bepalingen van dit reglement enerzijds met bepalingen uit de wet, de statuten van Alfa Top-Holding B.V., of het RvC-reglement anderzijds, prevaleren de bepalingen van respectievelijk de wet, de statuten en het RvC-reglement.
- 1.2 Dit reglement is vastgesteld door middel van een besluit van de RvC in zijn vergadering van 14 december 2022. In deze vergadering hebben alle leden van RvC verklaard, dat zij met de inhoud van het reglement akkoord gaan en de daarin opgenomen bepalingen zullen naleven.
- 1.3 Bij het opstellen van dit reglement is de Nederlandse Corporate Governance Code als leidraad gebruikt. Leden van de RvC verbinden zich ertoe om bij de uitoefening van hun taak de beginselen van good governance na te streven.
- 1.4 Dit reglement is in werking getreden per 14 december 2022 en laatstelijk gewijzigd per 14 december 2022 en kan worden aangevuld en/of gewijzigd bij besluit van de RvC, al dan niet op voorstel van de ARC-Commissie.
- 1.5 De tekst van dit reglement wordt ter kennis gebracht van de RvB en de OR. De tekst van het reglement en de samenstelling van de ARC-Commissie wordt op de website van de Vennootschap geplaatst.

## 2 Samenstelling en benoeming ARC-Commissie

- 2.1 De ARC-Commissie bestaat uit een door de RvC vast te stellen aantal leden, bestaande uit minimaal twee leden. Indien het aantal leden daalt onder een door de RvC vast te stellen minimum, worden de taken van de ARC-Commissie waargenomen door de RvC als geheel onder gehoudenheid voor de RvC om weer zo spoedig mogelijk in de ontstane vacatures van de ARC-Commissie te voorzien.
- 2.2 Alle leden van de ARC-Commissie dienen lid te zijn van de RvC. Alle leden dienen onafhankelijk te zijn in de zin van het reglement van de RvC.
- 2.3 De samenstelling van de ARC-Commissie dient zodanig te zijn als nodig is voor een goed functioneren van de ARC-Commissie. Ten minste één lid van de ARC-Commissie is de in art. 3.1 van het reglement van de RvC vermelde registeraccountant.
- 2.4 De leden van de ARC-Commissie worden door de RvC benoemd en kunnen te allen tijde worden geschorst en ontslagen door de RvC.

- 2.5 De RvC wijst één van de leden van de ARC-Commissie aan als voorzitter van de ARC-Commissie. De RvC kan de voorzitter van de ARC-Commissie als zodanig ontslaan en een ander lid van de ARC-Commissie in zijn/haar plaats als voorzitter benoemen.  
Het voorzitterschap van de ARC-Commissie wordt niet vervuld door de Voorzitter van de RvC.
- 2.6 De zittingsduur van een lid van de ARC-Commissie is gekoppeld aan de zittingsduur van het lidmaatschap in de Raad van Commissarissen. Het lidmaatschap van de ARC-Commissie eindigt van rechtswege op het moment dat van het betreffende lid het lidmaatschap van de RvC eindigt.
- 2.7 Een lid van de ARC-Commissie kan besluiten terug te treden als lid van de ARC-Commissie zonder tegelijkertijd terug te treden als lid van de RvC.
- 2.8 De ARC-Commissie dient relevante kennis, vaardigheden en ervaring te hebben. De ARC-Commissie besteedt op de navolgende wijze aandacht aan deskundigheidsbevordering:
- de commissieleden inventariseren ten minste éénmaal per jaar hun kennis en vaardigheden en actualiseren deze zo nodig;
  - de ARC-Commissie stelt zich zoveel als nodig op de hoogte van ontwikkelingen op het gebied van wet- en regelgeving, toezicht, governance vraagstukken en financiële verslaggeving, al dan niet met behulp van in- en externe deskundigen en scholingsactiviteiten.

### **3 Taken en bevoegdheden ARC-Commissie**

#### **Algemeen**

- 3.1 De ARC-Commissie bereidt de beraadslaging en besluitvorming van de taakuitoefening van de RvC, waaronder doch niet uitsluitend het toezicht op de integriteit en de kwaliteit van de financiële verslaggeving van de Vennootschap, de effectiviteit van de interne risicobeheersings- en controlesystemen van de Vennootschap, de planning en controlcyclus en de naleving van wet- en regelgeving (compliance). De ARC-Commissie brengt verslag uit aan de RvC van zijn beraadslagingen en bevindingen.
- 3.2 De ARC-Commissie bereidt de vergaderingen voor van de RvC met de RvB waarin de jaarrekening, de managementletter en het jaarverslag (inclusief accountantsverklaring en accountantsverslag) worden besproken.
- 3.3 De ARC-Commissie richt zich bij de uitoefening van haar taak, waaronder het toezicht op de RvB, alsmede haar adviserende rol ten aanzien van onder meer:
- de uitvoering van de werkzaamheden door de externe accountant, waaronder in het bijzonder een rol spelen de onafhankelijkheid en de bezoldiging van de externe accountant en de eventuele uitvoering door de externe accountant van niet controlewerkzaamheden voor de Vennootschap;
  - evaluatie en keuze accountant;
  - de financiële informatieverschaffing door de Vennootschap (keuze van accounting policies, toepassing en beoordeling van effecten van nieuwe regels, inzicht in de behandeling van “schattingsposten” in de jaarrekening, werk van de externe accountant ter zake, keuze van en toepassing van interne risicobeheersings- en controlesystemen etc.);
  - de financiering van de Vennootschap;
  - de (financiële aspecten van de) toepassing van de informatie- en communicatietechnologie door de Vennootschap, waaronder risico’s op het gebied van cybersecurity/informatiebeveiliging/privacy;
  - het belastingbeleid van de Vennootschap;
  - de naleving van de relevante wet- en regelgeving. De Compliance Officer doet hiertoe jaarlijks verslag aan de voltallige RvC omtrent de uitkomst van diens werkzaamheden en over de planning voor het komende jaar. De ARC-Commissie kan, zelfstandig en op verzoek van de RvC, in haar vergaderingen meer specifiek ingaan op thema’s die zien op het waarborgen en bevorderen van de naleving van de toepasselijke wet- en regelgeving. Thema’s die daarbij aan de orde (kunnen) komen omvatten onder andere het houden van toezicht op en het adviseren van de RvB omtrent het stelsel van kwaliteitsbeheersing en het kwaliteitsbeleid van de vennootschap, overleg met de RvB en/of de Compliance Officer (of hun plaatsvervangers) over de bevordering en toetsing van de kwaliteit van accountantscontroles, het

- voorbereiden van het overleg met de AFM en de bespreking van de uitkomsten van interne en externe kwaliteitstoetsingen met de RvB;
- h. toezicht op de naleving van aanbevelingen en opvolging van opmerkingen van de externe accountant;
  - i. het toezicht op de werking van de interne gedragscodes en interne regelingen;
  - j. andere door de ARC-Commissie gewenste onderwerpen overeenkomstig het bepaalde in dit reglement of anderszins.
- 3.4 De ARC-Commissie brengt verslag uit van hetgeen door de RvB is gerapporteerd in de vergaderingen en brengt hierover haar advies uit aan de RvC ten aanzien van onder meer:
- a. de beoordeling en bevindingen omtrent de punten genoemd in lid 3 van dit artikel voor zover aan de orde;
  - b. de beoordeling van de effectiviteit van de opzet en de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen;
  - c. de beoordeling van de effectiviteit van het interne en externe audit proces;
  - d. materiële overwegingen inzake de financiële en ESG-verslaggeving; en
  - e. de analyse van de materiële risico's en onzekerheden en de belangrijkste bevindingen van de ARC-Commissie.
- 3.5 De ARC-Commissie bespreekt en beoordeelt met de RvB ten minste eenmaal per jaar aan de hand van de jaarrekening en de overige financiële gegevens, die tijdig voorafgaand ter beschikking worden gesteld aan de ARC-Commissie, de financiële positie in de meest brede zin des woords van de Vennootschap. De bespreking tussen de ARC-Commissie en de RvB over de genoemde zaken heeft plaats voordat deze zaken worden besproken tussen de RvC en de RvB.
- 3.6 De ARC-Commissie kan zich bij de uitoefening van zijn taak laten bijstaan en/of voorlichten door een of meer deskundigen, die tegen een met de ARC-Commissie overeen te komen vergoeding worden aangesteld. Voornoemde vergoeding komt ten laste van de Vennootschap.
- 3.7 De ARC-Commissie kan slechts die bevoegdheden uitoefenen die de RvC uitdrukkelijk aan de ARC-commissie heeft toegekend of gedelegeerd. De ARC-Commissie kan nooit bevoegdheden uitoefenen die verder strekken dan de bevoegdheden die de RvC als geheel kan uitoefenen. Naast de persoonlijke individuele verantwoordelijkheid, blijft het de verantwoordelijkheid van de RvC als geheel voor uitoefening van de toezichthoudende taak.
- 3.8 De commissie toetst jaarlijks het eigen functioneren, alsmede de inhoud en toereikendheid van dit Reglement en doet zo nodig wijzigingsvoorstellen.

### **Externe accountant**

- 3.9 De voorzitter van de ARC-Commissie is het eerste aanspreekpunt van de externe accountant, wanneer deze zaken onder de aandacht van de RvC wil brengen.
- 3.10 De ARC-Commissie brengt advies uit aan de RvC over het door de RvB gedane voorstel aan de RvC voor de opdracht voor de controle van de jaarrekening aan de externe accountant. De RvB faciliteert dit.
- 3.11 De ARC-Commissie voert ten minste éénmaal per jaar een gesprek met de externe accountant buiten aanwezigheid van de RvB. De ARC-Commissie rapporteert de RvC hierover jaarlijks en zo dikwijls als nodig, alsmede over de ontwikkelingen in de relatie met de externe accountant. Verder overleg tussen de ARC-Commissie en de externe accountant vindt plaats wanneer een meerderheid van de leden van de ARC-Commissie zulks noodzakelijk acht.
- 3.12 De ARC-Commissie geeft advies aan de RvC over de voordracht voor benoeming of herbenoeming dan wel wijziging of ontslag van de externe accountant. De ARC-Commissie bereidt de selectie van de externe accountant voor. Bij genoemde werkzaamheden betreft de ARC-Commissie de observaties van de RvB.
- 3.13 Na bespreking met de RvB, bespreekt de externe accountant het concept audit jaarplan met de ARC-Commissie. Het audit jaarplan is onderworpen aan de goedkeuring van de RvC, waarover de ARC-Commissie de RvC zal adviseren waarbij zij haar beoordeling en bevindingen kenbaar zal maken. Tevens draagt de ARC-Commissie zorg voor de monitoring van de realisatie van het audit jaarplan.
- 3.14 De ARC-Commissie kan aan de RvC voorstellen doen met betrekking tot eventuele (potentiële)

tegenstrijdige belangen tussen de externe accountant en de Vennootschap en/of enige andere belangenverstrengeling.

- 3.15 De ARC-Commissie verzoekt de externe accountant om in zijn verslag zaken op te nemen die hij onder de aandacht van de RvB wenst te brengen in verband met zijn controle van de jaarrekening en daarmee samenhangende controles.
- 3.16 De ARC-Commissie hecht waarde en geeft aandacht aan een open, transparante relatie en samenwerking met de externe accountant, zodat aan de orde zijnde zaken kunnen worden besproken.
- 3.17 Ten minste eenmaal per jaar zal de ARC-Commissie tezamen met het bestuur aan de raad van commissarissen verslag uitbrengen over het functioneren van en de ontwikkelingen in de relatie en de samenwerking met de externe accountant, waaronder in het bijzonder zijn onafhankelijkheid en integriteit met inbegrip van de wenselijkheid van rotatie van verantwoordelijke partners binnen een kantoor van externe accountants dat met de controle is belast en het verrichten van niet- controle werkzaamheden voor de Vennootschap. De selectie en voordracht van de externe accountant zal mede afhangen van de uitkomsten van dit verslag.

#### **4 Voorzitter van de ARC-Commissie**

De voorzitter van de ARC-Commissie heeft de volgende taken en verantwoordelijkheden:

- a. met autoriteit en natuurlijk gezag de voorzittersrol van de ARC-commissie te vervullen;
- b. het bepalen van de agenda voor vergaderingen van de ARC-Commissie;
- c. het leiden van de vergaderingen van de ARC-Commissie; hij/zij draagt als voorzitter zorg voor een ordelijk en efficiënt verloop van de vergaderingen van de ARC-Commissie en dat er voldoende tijd beschikbaar is voor beraadslaging en besluitvorming;
- d. het toezien op het goed functioneren van de ARC-Commissie; en
- e. het verstrekken aan de RvC van alle door de RvC gewenste informatie en inlichtingen over de wijze waarop de ARC-Commissie zijn taak uitoefent;
- f. de voorzitter is het eerste aanspreekpunt voor de RvC en RvB ten aanzien van alle zaken de ARC-Commissie betreffende.

#### **5 Vergaderingen ARC-Commissie**

- 5.1 De ARC-Commissie vergadert ten minste driemaal per jaar en zo dikwijls de voorzitter van de ARC-Commissie een vergadering bijeenroeft of een meerderheid van de RvC dit verlangt. In het jaarlijkse vergaderschema van de vennootschap zullen de vergaderingen van de ARC-Commissie worden opgenomen. De ARC-Commissie houdt hierbij rekening met de reguliere vergaderingen van de RvC en de planning- en control cyclus van de Vennootschap.
- 5.2 De voorzitter van de RvB en de financieel directeur (lid RvB) en de externe accountant zijn gehouden aanwezig te zijn bij de vergaderingen van de ARC-Commissie, tenzij de ARC-Commissie anders bepaalt.
- 5.3 De voorzitter van de ARC-Commissie kan desgewenst, al naar gelang de onderwerpen van de vergadering, de overige leden van de RvB en/of medewerkers van de Vennootschap uitnodigen bij de vergadering aanwezig te zijn. Indien zij daartoe zijn uitgenodigd, zijn deze genodigden verplicht de vergaderingen van de ARC-Commissie bij te wonen en aldaar alle door de ARC-Commissie verlangde informatie en inlichtingen te verstrekken.
- 5.4 De ARC-Commissie overlegt ten minste éénmaal per jaar buiten aanwezigheid van de leden van de RvB met de externe accountant.
- 5.5 De vergaderingen van de ARC-Commissie vinden plaats op het kantoor van de Vennootschap, tenzij anders bepaald. De ARC-Commissie kan tevens schriftelijk en/of elektronisch (**videoverbinding**) vergaderen.
- 5.6 De notulen van de vergadering van de ARC-Commissie worden opgesteld door het secretariaat van de vennootschap. In de regel zullen de notulen van vergaderingen worden vastgesteld tijdens de

eerstvolgende vergadering. Indien echter alle leden van de ARC-Commissie schriftelijk met de inhoud van de notulen instemmen, kan de vaststelling daarvan ook eerder plaatsvinden.

- 5.7 De schriftelijke rapportage van de ARC-Commissie aan de RvC zal geschieden in de vorm van vastgestelde notulen van de vergadering van de ARC-Commissie, eventueel aangevuld met een mondelinge toelichting door de voorzitter van de ARC-Commissie tijdens de vergadering van de RvC.
- 5.8 De RvC en de externe accountant zijn gerechtigd de notulen en vergaderstukken van de ARC-Commissie in te zien.
- 5.9

## **6 Besluitvorming**

- 6.1 Ieder lid van de ARC-Commissie kan één stem uitbrengen. De ARC-Commissie besluit tijdens zijn vergaderingen bij meerderheid van de aanwezige leden van de ARC-Commissie met een gewone meerderheid van stemmen waarbij in elk geval tweeleden van de ARC-Commissie aanwezig moeten zijn. Bij staking van de stemmen is geen besluit tot stand gekomen; het punt wordt dan ter besluitvorming aan de RvC voorgelegd.
- 6.2 De ARC-Commissie kan ook buiten vergadering besluiten nemen, mits dit schriftelijk of door middel van langs elektronische weg toegezonden leesbare en reproduceerbare berichten geschiedt en alle leden van de ARC-Commissie zich voor het desbetreffende voorstel uitspreken en geen van de leden van de ARC-Commissie tegen deze wijze van stemming bezwaar heeft gemaakt. Van deze besluitvorming wordt melding gemaakt in de notulen van de eerstvolgende vergadering van de ARC-Commissie met aanhechting van de relevante stukken waaruit de besluitvorming blijkt.

## **7 Secretariaat**

- 6.1 De ARC-Commissie wordt bijgestaan door het secretariaat van de Vennootschap.
- Het secretariaat van de vennootschap doet dit onder meer als volgt: ondersteunt de voorzitter van de ARC-Commissie in de daadwerkelijke organisatie van de ARC-Commissie;
  - houdt de notulen van de vergaderingen van de ARC-Commissie bij;
  - bewaart de bescheiden, waaruit de reactie blijkt van de leden van de ARC-Commissie op buiten vergadering ter goedkeuring aan de leden voorgelegde vergaderstukken en/of notulen; en
  - maakt het archief van de HR commissie en alle relevante documenten elektronisch toegankelijk voor de leden van de HR commissie, en houdt deze up to date.

## **8 Verzoek tot informatie**

- 8.1 De ARC-Commissie is bevoegd en heeft een eigen verantwoordelijkheid - ongeacht de verantwoordelijkheid van de RvC als geheel - om van de RvB, de externe accountant, andere medewerkers en of betrokkenen van de vennootschap alle gewenste informatie, waaronder informatie, inlichtingen, inzage in administratie, verdere bescheiden en overige onder de vennootschap berustende stukken en waarden, te vragen die nodig is om zijn taak goed te kunnen uitvoeren. De gevraagde informatie zal zo spoedig mogelijk ter beschikking worden gesteld. De leden zijn bevoegd om toegang te hebben tot alle bedrijfsruimten en rechtstreeks te overleggen met iedere medewerker van Alfa en met de externe accountant.
- 8.2 De voorzitter of het lid van de commissie informeert de voorzitter van het bestuur over bovengenoemde, tenzij een zwaarwegend belang zich daartegen verzet.

Aldus vastgesteld door de RvC d.d. 14 december 2022