



# EIERSTYRING OG SELSKAPSLEDELSE

First Mover Group Holding AS

Sist oppdatert: 11. januar 2023



First Mover Group

## Agenda

1. Redegjørelse for eierstyring og selskapsledelse.....	3
2. Virksomhet.....	4
3. Selskapskapital og utbytte.....	5
4. Likebehandling av aksjeeiere .....	6
5. Aksjer og omsettelighet.....	7
6. Generalforsamling.....	8
7. Valgkomité.....	10
8. Styret, sammensetning og uavhengighet.....	11
9. Styrets arbeid .....	13
10. Risikostyring og intern kontroll .....	15
11. Godtgjørelse til styret.....	16
12. Lønn og annen godtgjørelse til ledende personer .....	17
13. Informasjon og kommunikasjon .....	18
14. Selskapsovertakelse .....	19
15. Revisor.....	20

## 1. Redegjørelse for eierstyring og selskapsledelse

*Styret skal påse at selskapet har god eierstyring og selskapsledelse.*

*Styret skal i årsberetningen eller dokument det er henvist til i årsberetningen gi en samlet redegjørelse for selskapets eierstyring og selskapsledelse. Redegjørelsen skal omfatte hvert enkelt punkt i anbefalingen.*

*Dersom anbefalingen ikke er fulgt, skal avvik begrunnes, og det skal redegjøres for hvordan selskapet har innrettet seg.*

---

Eierstyring og selskapsledelse i First Mover Group omfatter verdier, mål og overordnede prinsipper som selskapet styres og kontrolleres etter. Dette skal gi grunnlag for å skape langsiktige verdier for kundene, eiere, ansatte og andre interessenter, på en verdiskapende og bærekraftig måte. Norsk anbefaling for eierstyring og selskapsledelse av 14. oktober 2021 (Anbefalingen, tilgjengelig på [www.nues.no](http://www.nues.no)) ligger til grunn for redegjørelsen.

First Mover Group AS har et kvalitetsstyringssystem sertifisert etter ISO 9001:2015 og et miljøstyringssystem sertifisert etter 14001:2015. Sertifikatet omfatter den norske operasjonen.

God eierstyring og selskapsledelse er styrets ansvar.

Avvik fra anbefalingen: Ingen

## 2. Virksomhet

*Selskapets vedtekter bør angi tydelig den virksomheten selskapet skal drive.*

*Styret bør utarbeide klare mål, strategier og risikoprofil for virksomheten, slik at selskapet skaper verdier for aksjonærene på en bærekraftig måte. I dette arbeidet bør derfor styret ta hensyn til økonomiske, sosiale og miljømessige forhold.*

*Styret bør evaluere mål, strategier og risikoprofil minst årlig.*

---

First Mover Group Holding AS er 100% eier av First Mover Group AS, med datterselskaper i Skandinavia. First Mover Group AS sine vedtektsfestede formål er «flyttevirksomhet og rådgivning i denne forbindelse, samt investeringsvirksomhet».

Virksomheten er bygget en bærekraftig visjon: «We Create Better Beginnings», hvor vår misjon er å «Deliver premium services to businesses on the move». Verdiene våre skal veilede alle våre ansatte i hvordan vi skal være: «professional, together and ahead».

Styret evaluerer årlig mål, strategier og risikoprofil. Årlig vurderer styret om de mål og retningslinjer som følger av strategien er entydige, dekkende, godt operasjonalisert og lettfattelige for ansatte og andre interessenter.

Avvik fra anbefalingen: Ingen

### 3. Selskapskapital og utbytte

*Styret bør påse at selskapet har en kapitalstruktur som er tilpasset selskapets mål, strategi og risikoprofil.*

*Styret bør utarbeide og gjøre kjent en klar og forutsigbar utbyttepolitikk.*

*Forslag om at styret skal få fullmakt til å dele ut utbytte, bør være begrunnet.*

*En styrefullmakt til å forhøye aksjekapitalen eller erverve egne aksjer bør gjelde et definert formål. En slik styrefullmakt bør ikke vare lenger enn frem til neste ordinære generalforsamling.*

---

Styret foretar løpende en vurdering av kapital situasjonen i lys av selskapets mål, strategi og ønsket risikoprofil. Styret har fokus på å bygge opp en robust likviditetsbuffer og jobber med tiltak for å styrke denne posisjonen.

First Mover Group Holding AS har gjennom låneavtale med obligasjonsinvestorene rammer for utbytte. Styret har ikke vedtatt en eksplisitt utbyttestrategi. Eventuelt overskudd vil bli benyttet til å bygge opp en kapitalbuffer og eventuelt nedbetale gjeld.

Administrasjonen har normalt en et års autorisasjon til å forhøye aksjekapitalen i forbindelse med selskapets in organiske utvikling eller i forbindelse med aksje program til ledene ansatte. En slik fullmakt fornyes normalt en gang i året.

Avvik fra anbefalingen:

Ingen fast utbyttepolitikk annet enn hva som er regulert fra Obligasjonslåneavtalen som setter begrensninger på mulighet for utbytte.

Siste år foreligger ikke en generell fullmakt for forhøyelse av aksjekapitalen og enhver forhøyelse behandles av styret.

## 4. Likebehandling av aksjeeiere

*Dersom eksisterende aksjeeieres fortrinnsrett ved kapitalforhøyelser fravikes, bør det begrunnes. Dersom styret vedtar kapitalforhøyelsen med fravikelse av fortrinnsretten på bakgrunn av fullmakt, bør begrunnelsen offentliggjøres i børsmelding i forbindelse med kapitalforhøyelsen.*

*Selskapets transaksjoner i egne aksjer bør foretas på børs eller på annen måte til børskurs. Dersom det er begrenset likviditet i aksjen, bør kravet til likebehandling vurderes ivaretatt på andre måter.*

---

First Mover Group Holding AS har kun én klasse med aksjer og alle aksjene gir de samme rettigheter. Aksjene er VPS-registrert.

Det foreligger en aksjonæravtale fra da aksjene i First Mover Group Holding AS ble etablert, datert 7. mai 2019. Denne avtalen regulerer primært aksjonærers mulighet til å opprettholde sine eierandeler ved å få mulighet til å kjøpe aksjer ved emisjoner og rett og plikt til å selge aksjer ved salg fra hovedeiere. Ved kapitalforhøyelse skal eksisterende aksjonærer gis fortrinnsrett, med mindre særskilte forhold tilsier at dette kan fravikes. Slik fravikelse vil i så fall bli begrunnet i vedtaket til kapitalforhøyelsen.

Avvik fra anbefalingen:

Det foreligger en aksjonæravtale fra den gangen selskapet ble etablert. Styret vil jobbe med å nullstille en slik avtale slik at selskapet aksjonærer kun behøver å forholde seg til de allmenne regler for børsloven.

## 5. Aksjer og omsettelighet

*Selskapet bør ikke begrense adgangen til å eie, omsette eller stemme for aksjer i selskapet.*

*Selskapet bør gjøre rede for begrensninger i adgangen til å eie, omsette eller stemme for aksjer i selskapet.*

---

Aksjene er fritt omsettelige og alle aksjonærer har like rettigheter til å stemme for aksjer i First Mover Group Holding AS. Aksjene er registrert i VPS-registret.

Avvik fra anbefalingen: Ingen



## 6. Generalforsamling

*Styret bør legge til rette for at aksjeeierne kan delta i selskapets generalforsamling.*

*Styret bør sørge for at:*

- *saksdokumentene er utførlige og presise nok til at aksjeeierne kan ta stilling til alle saker som skal behandles*
- *påmeldingsfristen settes så nær møtet som mulig*
- *styret og leder av valgkomiteen kan delta i generalforsamlingen*
- *generalforsamlingen kan velge en møteleder som er uavhengig*

*Aksjeeierne bør kunne stemme i hver enkelt sak, herunder stemme på enkeltkandidater ved valg. Aksjeeiere som ikke kan være til stede på generalforsamlingen bør gis anledning til å stemme. Selskapet bør utforme et fullmaktsskjema og oppnevne en person som kan opptre som fullmektig for aksjeeiere.*

---

Gjennom generalforsamlingen utøver aksjeeiere den høyeste myndighet i First Mover Group.

### Deltakelse på generalforsamlingen

Styret legger til rette for at flest mulig av aksjeeierne kan utøve sine rettigheter ved å delta i generalforsamlingen. Det gis anledning til å delta fysisk eller elektronisk. Aksjonærer som ikke har anledning til å møte selv, kan møte ved fullmakt eller avgi stemmer i forkant. Det er ingen påmeldingsfrist til generalforsamlingen – deltakere blir registrert ved fremmøte.

Styremedlemmer gis rett til og oppfordres til å delta på generalforsamlingen.

### Gjennomføring av generalforsamlingen

Ordinær generalforsamling gjennomføres årlig og gjennomføres i perioden mai-juni hvert år. Innkalling til generalforsamling, med tilhørende saksdokumenter, vil bli sendt med minst 21 dagers varsel til alle aksjeeiere. Det etterstrebtes at saksdokumenter er utførlige og presise nok til at aksjeeierne kan ta stilling til de saker som skal behandles.

Valg av nye medlemmer til styret og valgkomiteen er tilrettelagt slik at generalforsamlingen kan stemme over hver kandidat. Styremedlemmer som velges av de ansatte er unntatt.

Generalforsamlingen åpnes av styrets leder, og møteleder og referent blir valgt av generalforsamlingen.



Avvik fra anbefalingen:

Innkalling til ordinær generalforsamling 20. mai 2022 ble sendt 8 dager i forkant av møtet, og ikke 21 dager som allmennaksjelovens frist. Innkallingen ble likevel godkjent på generalforsamlingen.

## 7. Valgkomité

*Selskapet bør ha en valgkomité, og valgkomiteen bør vedtektsfestes. Generalforsamlingen bør fastsette nærmere retningslinjer for valgkomiteen, velge komiteens leder og medlemmer og fastsette komiteens godtgjørelse.*

*Valgkomiteen bør ha kontakt med aksjeeiere, styremedlemmene og daglig leder i arbeidet med å foreslå kandidater til styret.*

*Valgkomiteen bør sammensettes slik at hensynet til aksjonærfellesskapets interesser blir ivaretatt. Flertallet i valgkomiteen bør være uavhengig av styret og øvrige ledende ansatte. Styrets medlemmer eller ledende ansatte i selskapet bør ikke være medlem av valgkomiteen.*

*Valgkomiteens oppgave bør være å foreslå kandidater til styret og valgkomiteen (eventuelt bedriftsforsamlingen) og godtgjørelse til medlemmene av disse organene.*

*Valgkomiteen bør begrunne hvert forslag til kandidater.*

*Selskapet bør informere om hvem som er medlemmer av komiteen og frister for å foreslå kandidater.*

---

First Mover Group har i 2022 etablert en valgkomité, som skal bestå av tre til fire medlemmer. Generalforsamlingen skal velge denne fremover og medlemmene velges for ett år av gangen.

Valgkomitéens oppgaver:

- Innstille til valg av styremedlemmer, samt medlemmer av valgkomitéen. Hver kandidat skal presenteres og begrunnes.
- Foreslå honorarer til styrets medlemmer overfor generalforsamlingen
- Uttale seg om og eventuelt fremme forslag overfor generalforsamlingen i saker som angår styrets størrelse, sammensetting og arbeidsform

### Valgkomitéens sammensetning og uavhengighet

Det legges vekt på at valgkomitéen har en sammensetning som reflekterer interessene til aksjonærfellesskapet. Ingen i styret er medlem av valgkomitéen. Medlemmene av valgkomitéen er per 31. desember 2022 Anders Bjerke (leder), Eivind Klubbenes og Oluf Schou.

Avvik fra anbefalingen:

First Mover Group har valgkomité, selv om dette ikke er vedtektsfestet slik anbefalt. Valgkomitéens leder er en ledende ansatt.

## 8. Styret, sammensetning og uavhengighet

*Styret bør sammensettes slik at det kan ivareta aksjonærfellesskapets interesser og selskapets behov for kompetanse, kapasitet og mangfold. Det bør tas hensyn til at styret kan fungere godt som et kollegialt organ.*

*Styret bør sammensettes slik at det kan handle uavhengig av særinteresser. Flertallet av de aksjeeiervalgte medlemmene bør være uavhengige av ledende ansatte og vesentlige forretningsforbindelser. Minst to av de aksjeeiervalgte medlemmene bør være uavhengige av selskapets hovedaksjeeiere.*

*Ledende ansatte bør ikke være medlem av styret. Dersom ledende ansatte er styremedlem, bør det begrunnes og få konsekvenser for organiseringen av styrets arbeid, herunder bruk av styreutvalg for å bidra til en mer uavhengig forberedelse av styresaker, jf. anbefalingen kapittel 9.*

*Generalforsamlingen (eventuelt bedriftsforsamlingen) bør velge styreleder.*

*Styremedlemmer bør ikke velges for mer enn to år av gangen.*

*I årsrapporten bør styret opplyse om deltagelse på styremøtene og om forhold som kan belyse styremedlemmenes kompetanse. I tillegg bør det opplyses hvilke styremedlemmer som vurderes som uavhengige.*

---

### Bedriftsforsamling

Morselskapet First Mover Group Holding AS er et holdingselskap uten ansatte og har derfor ikke krav om bedriftsforsamling etter bestemmelsene i Allmennaksjeloven. De ansatte er representert i både styret til First Mover Group Norge AS og i styret til First Mover Group Holding AS.

### Styret sammensetning og uavhengighet

Styret i First Mover Group Holding ASA skal sammensettes slik at det ivaretar aksjonærfellesskapets interesser og selskapets behov for kompetanse, kapasitet og mangfold.

Styremedlemmer velges av generalforsamlingen for inntil 2 år av gangen. Styret består av fem medlemmer, inkludert ansattes representant.

Styret består av følgende per 31.12.2022

- Tore Martinsen, styrets leder
- Eric Øverby, styremedlem
- Henriette Grønn, styremedlem
- Jakob Greger Gravdal, styremedlem

- Terje Aas, styremedlem, ansattrepresentant

To av fire aksjeeiervalgte medlemmer er uavhengige av selskapet, og to av fire er tidligere ansatte i ledende stillinger. Styret og valgkomitéen har vurdert sin uavhengighet og mener den er tilfredsstillende.

Styremedlemmer oppfordres til å eie aksjer i selskapet. Informasjon om styremedlemmenes aksjeholdning er tilgjengelig i årsregnskapet (Note 20).

Selskapet har tilfredsstillende kvinneandel i styret jamfør Aksjeloven §6.11.

Avvik fra anbefaling:

Sammensettingen av de aksjeeiervalgte medlemmene av styret er like mange uavhengige og tidligere ansatte, som avviker fra anbefaling om flertall av uavhengige.

## 9. Styrets arbeid

*Styret bør fastsette instruksjer for styret og for den daglige ledelsen med særlig vekt på klar intern ansvars- og oppgavefordeling.*

*Instruksen bør angi hvordan styret og den daglige ledelsen skal behandle avtaler med tilknyttede parter, herunder om det skal innhentes en uavhengig verdivurdering. Styret bør i årsberetningen redegjøre for slike avtaler.*

*Styret bør sørge for at styremedlemmer og ledende ansatte gjør selskapet kjent med vesentlige interesser de måtte ha i saker som styret skal behandle.*

*For å sikre en mer uavhengig behandling av saker av vesentlig karakter hvor styreleder selv er eller har vært aktivt engasjert, bør annet styremedlem lede diskusjonen i slike saker.*

*Større selskaper skal etter allmennaksjeloven ha revisjonsutvalg. Det samlede styret bør ikke fungere som selskapets revisjonsutvalg. Mindre selskaper bør vurdere etablering av revisjonsutvalg. I tillegg til lovens krav om revisjonsutvalgets sammensetning mv. bør flertallet av medlemmene i utvalget være uavhengig av virksomheten.*

*Styret bør også vurdere bruk av kompensasjonsutvalg for å bidra til grundig og uavhengig behandling av saker som gjelder godtgjørelse til ledende ansatte. Slikt utvalg bør bestå av styremedlemmer som er uavhengige av ledende ansatte.*

*Styret bør informere om eventuell bruk av styreutvalg i årsrapporten.*

*Styret bør evaluere sitt arbeid og sin kompetanse årlig.*

---

Styret har det overordnede ansvar for forsvarlig organisering og forvaltning av First Mover Group, samt gjennomføring av konsernets strategi. I tillegg skal styret fastsette instruksjer for den daglige ledelse, strategi, budsjett, markeds- og organisasjonsmessige mål.

### Møtestruktur

Styret fastsetter årlige møte- og arbeidsplaner for sitt arbeid. Agendaen for det enkelte styremøtet fastsettes av styrets leder i samarbeid med administrerende direktør. Det legges vekt på at styremøtene skal være godt forberedt og at alle medlemmene skal kunne delta i beslutningsprosessen.

Det er satt opp et årshjul med fire faste styremøter, ett i hvert kvartal. De fire temaene som gjennomgås er Humankapital, Markedsoppdatering, Strategi og Budsjett. I løpet av året gjennomføres det ytterligere to til seks faste styremøter, totalt seks til ti styremøter, hvor aktuelle saker diskuteres.

I 2022 ble det avholdt 13 styremøter.

### **Revisjonsutvalg**

Styret har etablert et revisjonsutvalg som består av tre medlemmer fra selskapets styre. Revisjonsutvalget skal overvåke prosessen for finansiell rapportering og vurdere om internkontrollen innenfor finansiell rapportering fungerer effektivt. Revisjonsutvalget gjennomgår delårs- og helårsrapporter sammen med revisor. Denne blir videre presentert for styret for styrets godkjenning.

### **Kompensasjonsutvalg**

First Mover Group har etablert et kompensasjonsutvalg i 2022, som har til hensikt å gjennomgå kompensasjon til ledelsen i selskapet.

Avvik fra anbefalingen: Ingen

## 10. Risikostyring og intern kontroll

*Styret skal påse at selskapet har god intern kontroll og hensiktsmessige systemer for risikostyring i forhold til omfanget og arten av selskapets virksomhet.*

*Styret bør årlig foreta en gjennomgang av selskapets viktigste risikoområder og den interne kontroll.*

---

Det er styrets ansvar å påse at First Mover Group har god internkontroll og hensiktsmessige systemer for risikostyring. God og systematisk risikostyring er et strategisk virkemiddel som styrker konkurransekraften og øker verdiskapningen. Internkontroll skal bidra til å sikre effektiv drift og forsvarlig håndtering av vesentlige risikoer for å oppnå konsernets forretningsmessige mål.

Årlig gjennomgår og godkjenner styret First Mover Groups retningslinjer for håndtering av finansiell risiko, samt gjennomgang av status på HMS.

Selskapet har rutiner for å ivareta Internkontrollforskriften, hvor vi har definert systematiske tiltak for å sikre at virksomhetens aktiviteter planlegger, organiserer, utføres og vedlikeholdes i samsvar med lovpålagte HMS-krav.

Årlig utføres risikovurdering av interne og eksterne interesseparter. Dette inngår i vårt kvalitetsstyringssystem sertifisert etter ISO-9001:2015.

Avvik fra anbefalingen: Ingen



## 11. Godtgjørelse til styret

*Godtgjørelsen til styret bør reflektere styrets ansvar, kompetanse, tidsbruk og virksomhetens kompleksitet.*

*Godtgjørelse til styret bør ikke være resultatavhengig. Opsjoner bør ikke utstedes til styremedlemmer.*

*Styremedlemmer, eller selskaper som de er tilknyttet, bør ikke påta seg særskilte oppgaver for selskapet i tillegg til styrevervet. Dersom de likevel gjør det, bør hele styret være informert. Honorar for slike oppgaver bør godkjennes av styret.*

*Dersom det har vært gitt godtgjørelser utover vanlig styrehonorar, bør det spesifiseres i årsrapporten.*

---

Generalforsamlingen fastsetter årlig honorar til styrets medlemmer. Godtgjørelsen til styret skal reflektere styrets ansvar, kompetanse, tidsbruk og virksomhetens kompleksitet. Det settes egne satser for leder, aksjonærvalgte medlemmer og ansattevalgte medlemmer.

Godtgjørelsen til styret er ikke resultatavhengig. De ansattevalgte styremedlemmene har ikke andre lønnsgodter utover honoraret, som tjenestepensjon eller opsjoner, tilknyttet rollen som styremedlem.

Styret skal informeres om eventuelle særskilte oppgaver for selskapet i tillegg til styrevervet, og eventuelle honorarer tilknyttet dette.

Avvik fra anbefalingen: Ingen

## 12. Lønn og annen godtgjørelse til ledende personer

*Retningslinjene om lønn og annen godtgjørelse skal være tydelige og forståelige, og bidra til selskapets forretningsstrategi, langsiktige interesser og økonomiske bæreevne.*

*Ordningene for lønn og annen godtgjørelse bør bidra til sammenfallende interesser mellom aksjeeierne og ledende ansatte, og være enkle.*

*Det bør settes et tak på resultatavhengig godtgjørelse.*

---

Lønn og annen godtgjørelse til konsernets leder skal reflektere personens kompetanse, samt ligge på et normalt markedsnivå for stillingen, men også reflektere det faktum at konsernet er i en presset økonomisk situasjon. Det er et resultatavhengig element som bestemmes av hvilket nivå konsernets leder evner å få konsernet til å utvikle seg langs sin strategiske linje og håndtere situasjoner igjennom året. Lønnen justeres normalt hvert år fra og med 1. januar om ikke spesielle forhold tilsier noe annet. Styreleder gjennomfører den årlige medarbeidersamtalen med konsernets leder. Det er ingen andre ansatte i konsernet som styret behandler lønnen til.

Aksjer i selskapet er et viktig verktøy for å sikre sammenfallende interesser mellom ansatte og selskapets eiere. Selskapet ønsker i så stor utstrekning som mulig å benytte aksjer for å knytte til seg viktige ansatte og være konkurransedyktige på. I denne forbindelse har et aksjeprogram for ansatte blitt iverksatt. De to tidligere største eierne og grunnleggerne av selskapet har solgt vederlagsfritt aksjer tilbake til selskapet. Disse aksjene skal selges videre til ansatte. Dette vil bidra til å få flere ansatte over som eiere og vil ytterligere redusere avstand mellom eier og ansatt.

Avvik fra anbefalingen:

Lønnsjusteringen blir ikke alltid styregodkjent, men det er enten fordi det ikke skjer en justering, eller fordi den er på et lavere nivå prosentuell enn hva som var oppgjøret for andre kontoransatte.

## 13. Informasjon og kommunikasjon

*Styret bør fastsette retningslinjer for selskapets rapportering av finansiell og annen informasjon basert på åpenhet og under hensyn til kravet om likebehandling av aktørene i verdipapirmarkedet.*

*Styret bør fastsette retningslinjer for selskapets kontakt med aksjeeiere utenfor generalforsamlingen.*

---

Styret har fastsatt retningslinjer for First Mover Group sin rapportering av finansiell og annen informasjon. Retningslinjene er basert på åpenhet og prinsippet om likebehandling av aksjonærer.

Styret skal sikre at kvartals- og årsrapporter gir et riktig og fullstendig bilde av konsernets finansielle og forretningsmessige stilling samt hvorvidt selskapets operasjonelle og strategiske målsettinger nås. Rapportene tilgjengeliggjøres på internett uten unødig forsinkelse; på Oslo Børs' nettsider og publiseres samtidig på First Mover Group sin nettside.

Avvik fra anbefalingen: Det er ikke etablert retningslinjer for selskapet kontakt med aksjeeiere utenfor generalforsamlingen.

## 14. Selskapsovertakelse

*Styret bør ha utarbeidet hovedprinsipper for hvordan det vil opptre ved eventuelle overtakelsestilbud.*

*I en tilbudssituasjon bør styret og ledelsen ha et selvstendig ansvar for å bidra til at aksjeeierne blir likebehandlet, og at ikke virksomheten forstyrres unødige. Styret har et særskilt ansvar for at aksjeeierne har informasjon og tid til å kunne ta stilling til budet.*

*Styret bør ikke forhindre eller vanskeliggjøre at noen fremsetter tilbud på selskapets virksomhet eller aksjer.*

*Avtaler med tilbyder om å begrense selskapets mulighet til å fremskaffe andre tilbud på selskapets aksjer bør bare inngås når det åpenbart kan begrunnes i selskapets og aksjeeiernes felles interesse.*

*Det samme gjelder avtale om kompensasjon til tilbyder hvis tilbudet ikke gjennomføres. Eventuell kompensasjon bør være begrenset til de kostnadene tilbyder har ved fremsettelsen av budet.*

*Avtaler mellom selskapet og tilbyder av betydning for markedets vurdering av tilbudet, bør gjøres offentlig senest samtidig med melding om at tilbudet vil bli fremsatt.*

*Dersom det fremsettes et tilbud på selskapets aksjer, bør ikke selskapets styre utnytte emisjonsfullmakter eller treffe andre tiltak med formål å hindre gjennomføringen av tilbudet, uten at dette er godkjent av generalforsamlingen etter at tilbudet er kjent.*

*Dersom et bud fremmes på selskapets aksjer, bør styret avgi en uttalelse med en anbefaling om aksjeeierne bør akseptere eller ikke. I styrets uttalelse om tilbudet bør det fremkomme om vurderingen er enstemmig, og i motsatt fall på hvilket grunnlag enkelte styremedlemmer har tatt forbehold om styrets uttalelse. Styret bør innhente en verdivurdering fra en uavhengig sakkyndig. Verdivurderingen bør begrunnes og offentliggjøres senest samtidig med styrets uttalelse.*

*Transaksjoner som i realiteten innebærer avhendelse av virksomheten, bør besluttes av generalforsamlingen (eventuelt bedriftsforsamlingen).*

---

Det er ikke etablert hovedprinsipper ved eventuelle bud på selskapet. Skulle en slik situasjon inntreffe, vil dette umiddelbart bli styrebehandlet.

Avvik fra anbefalingen: Ingen etablerte hovedprinsipper, men et eventuelt bud vil styrebehandles umiddelbart.

## 15. Revisor

*Styret bør sørge for at revisor hvert år legger frem hovedtrekkene i en plan for gjennomføring av revisjonsarbeidet.*

*Styret bør innkalle revisor til møter der de behandler årsregnskapet. I møtene bør revisor gjennomgå eventuelle vesentlige endringer i selskapets regnskapsprinsipper, sentrale forhold ved revisjonen, vurdering av vesentlige regnskapsestimater og alle vesentlige forhold hvor det har vært uenighet mellom revisor og administrasjonen.*

*Styret bør minst en gang i året gjennomgå selskapets interne kontroll med revisor, samt svakheter revisor har identifisert og forslag til forbedringer.*

*Styret bør fastsette retningslinjer for den daglige ledelsens adgang til å benytte revisor til andre tjenester enn revisjon.*

---

Revisors primære rolle er å utføre revisjon pålagt ved lov og faglige standarder med den nøyaktighet, kompetanse og integritet som loven og faglige standarder krever. Kravet til revisors uavhengighet tilsier at First Mover Group i minst mulig grad bør benytte valgt ekstern revisor til andre oppgaver enn lovbestemt finansiell revisjon og attestasjonstjenester.

Revisor deltar på revisjonsutvalgets møter. Som en del av den ordinære revisjonen presenterer revisor årlig en plan for gjennomføring av revisjonsarbeidet. Planen inkluderer et sammendrag fra forrige år, eventuelle vesentlige endringer i selskapets regnskapsprinsipper, sentrale forhold ved revisjonen, vurderinger av vesentlige regnskapsestimater og alle eventuelle vesentlige forhold hvor det har vært uenighet mellom revisor og administrasjonen.

Styret og revisor tilstreber å ha minst ett møte i året uten at konsernsjefen eller andre fra konsernets administrasjon deltar. Revisjonsutvalget vurderer eksternrevisors uavhengighet og har overordnet tilsyn av bruk av eksternrevisor til rådgivning.

Styret orienterer generalforsamlingen om revisors godtgjørelse fordelt på revisjon og andre tjenester utover revisjon.

Avvik fra anbefalingen: Ingen