

Bolagsstyrningsrapport

Denna rapport har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen (1995:1554) ("ÅRL") samt Svensk Kod för bolagsstyrning ("Koden") och utgör en del av de formella årsredovisningshandlingarna.

INLEDNING

Crown Energy AB ("Crown Energy") är ett svenskt publikt aktiebolag med säte i Stockholm. Bolagets aktier var fram till och med den 27 december 2012 upptagna till handel på NGM Nordic MTF. Den 28 december 2012 upptogs Crown Energys aktier på den reglerade marknaden NGM Equity.

Bolagsstyrningen i Crown Energy fördelas mellan aktieägare, styrelse, vd och bolagsledning. Styrningen har under 2012 reglerats i huvudsak av bolagsordningen, den svenska aktiebolagslagen, noteringsavtalet för NGM Nordic MTF, god sed på aktiemarknaden samt interna riktlinjer och policys. Från och med den 28 december 2012 omfattas Crown Energy även av NGMs regler för bolag vars aktier är upptagna till handel på NGM Equity samt Koden.

Bolag vars aktier är upptagna till handel på en reglerad marknad är skyldiga att tillämpa Koden. Koden är ett led i självregleringen inom det svenska näringslivet och bygger på principen följ eller förklara. Det innebär att ett bolag som tillämpar Koden kan avvika från enskilda regler men då ska förklaringar avges där skälen till varje avvikelse redovisas samt en beskrivning lämnas av den lösning som istället valts. Koden finns att läsa på www.bolagsstyrning.se.

Svenska företag, vars aktier är upptagna till handel på en svensk reglerad marknad ska vidare i enlighet med bestämmelser i ÅRL och Koden även upprätta en bolagsstyrningsrapport. Crown Energys bolagsstyrningsrapport för 2012 har upprättats i enlighet härmed och utgör en del av de formella årsredovisningshandlingarna.

Crown Energy initierade arbetet med att tillämpa Koden från första dagen efter att handeln med bolagets aktier inleddes på NGM Equity men kommer inte att tillämpa Koden fullt ut förrän i samband med årsstämman 2013 (som kommer att hållas den 23 maj 2013). Regler där Crown Energy under 2012 har avvikit från Koden framgår nedan. Förklaringar och lösningar som använts istället har beskrivits under respektive stycke i bolagsstyrningsrapporten.

ANSVARSFÖRDELNING

Aktieägarna i Crown Energy utövar sitt inflytande på bolagsstämman som är bolagets högsta beslutande organ, medan ansvaret för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter ankommer på styrelsen och verkställande direktören i enlighet med svensk aktiebolagslag, andra lagar och förordningar, gällande regler för aktiemarknadsbolag, bolagsordningen och styrelsens interna styrinstrument. Nedan följer en redogörelse för respektive styrningsorgan.

AKTIEÄGARE

Crown Energy hade per den 31 december 2012 cirka 1 900 aktieägare. Bolagets tre största ägare är Ulrik Jansson, via bolag med cirka 59 procent av kapital och röster, Comtrack Ventures Ltd med cirka 9 procent av kapital och röster samt Mocoh Resources Ltd med cirka 6 procent av kapital och röster. De fem största ägarna hade ett totalt innehav motsvarande 80 procent av aktierna och rösterna per utgången av 2012.

Enligt 6 kap. 6§ 2 st. p.3 i ÅRL ska det i bolagsstyrningsrapporten redovisas för direkt eller indirekt aktieinnehav som representerar minst en tiondel av röstetalget för samtliga aktier i bolaget. Per 31 december 2012 fanns enbart ett sådant innehav, vilket representerades av Ulrik Jansson, via bolag (59%). Ytterligare information om aktien och aktieägare framgår på sidorna 14–15 i denna årsredovisning.

BOLAGSSTÄMMA

Bolagsstämman är Crown Energys högst beslutande organ. Årsstämman ska enligt lag hållas inom sex månader efter räkenskapsårets slut. Vid årsstämman beslutas i frågor avseende bland annat fastställande av resultat- och balansräkning, dispositioner beträffande resultat, ansvarsfrihet, val av styrelseledamöter och val av revisorer. Bolagsstämman fattar också beslut om bolagsordning, utdelningar och eventuella ändringar i aktiekapitalet.

Kallelse till årsstämman, liksom till extra bolagsstämman där en fråga om ändring av bolagsordningen ska behandlas, ska utfärdas tidigast sex och senast fyra veckor före bolagsstämman genom pressmeddelande, kungörelse i Post-och Inrikes Tidningar samt på bolagets webbplats. Kallelse till annan bolagsstämman ska utfärdas tidigast sex och senast tre veckor före bolagsstämman. Rätt att delta i och rösta på årsstämman har aktieägare som är

införda i den av Euroclear Sweden AB för Crown Energys räkning förda aktiebok, senast fem vardagar före bolagsstämman och som anmält sitt deltagande till Bolaget enligt anvisningarna i kallelse till stämman. Aktieägare kan företrädas av ombud.

Årsstämma

Crown Energys årsstämma 2012 hölls den 29 maj i Stockholm. På stämman representerades 66,1 procent av rösterna och aktiekapitalet. På stämman beslutades bland annat följande:

- fastställande av resultat- och balansräkningar för moderbolaget respektive koncernen
- beviljande av ansvarsfrihet för styrelse och verkställande direktör
- fastställande av vinstdisposition innebärande att bolagets ansamlade vinstmedel om 2 500 968 kronor överfördes i ny räkning
- fastställande av antal styrelseledamöter och val av styrelse
- fastställande av styrelsearvode om 225 000 kronor fördelat på 150 000 kronor till styrelseordförande och 75 000 kronor till envar icke anställd styrelseledamot
- fastställande av revisionsarvode enligt godkänd räkning
- riktlinjer för ersättning till ledande befattningshavare i koncernen
- godkännande av styrelsens beslut om riktad nyemission av aktier samt beslut om bemyndigande för styrelsen att fatta beslut om nyemission

Årsstämma 2013 kommer att hållas den 23 maj 2013, klockan 14.00 i Bolagets lokaler på Engelbrektsgratan 9-11 i Stockholm.

Övriga bolagsstämmor

Den 25 mars 2013 hölls en extra bolagsstämma varvid beslut fattades om att godkänna styrelsens förslag om konvertibel-emissioner, dels med företrädesrätt för aktieägarna, dels med avvikelse från aktieägarnas företrädesrätt. På stämman representerades 59,3 procent av rösterna och aktiekapitalet.

VALBEREDNING

En valberednings uppgift är att inför årsstämman lämna förslag avseende bland annat val av styrelseordförande, styrelseledamöter, arvode till styrelseledamöterna och förslag till val av revisor samt arvode till denna. Principerna för utseende av valberedningen beslutas av årsstämman.

Crown Energy har historiskt sett inte haft en valberedning av anledningen att Bolaget dels inte varit noterat på en reglerad marknad, dels då en valberedning inte ansetts behövlig mot

bakgrund av aktieägarkretsens sammansättning. En valberedning kommer att inrättas efter årsstämman den 23 maj 2013 och inför årsstämman 2013 avser bolaget att samråda med huvudaktieägare om de punkter som normalt ligger inom ramen för valberedningens arbete.

STYRELSE

Styrelsens arbete bedrivs på sätt som aktiebolagslagen, Koden och övriga för Bolaget tillämpliga regler och förordningar föreskriver. Styrelsens övergripande uppgift är att förvalta Bolagets angelägenheter och organisation. Styrelsen består idag av tre ledamöter. För närvarande ser Bolaget över Styrelsen inför årsstämman 2013 för att säkerställa att denna ska vara anpassad efter Koden. Ingen särskild arbetsfördelning mellan styrelsens ledamöter förekommer. För ytterligare information om nuvarande styrelse, se avsnittet "Styrelse, ledande befattningshavare och revisorer" på sidorna 11–13 i årsredovisningen.

Vid det konstituerande styrelsemötet efter årsstämman fastställer styrelsen i Crown Energy en arbetsordning med instruktioner avseende arbetsordning mellan styrelsen och verkställande direktören, samt instruktioner för ekonomisk rapportering. Arbetsordningen revideras och godkänns en gång per år. Styrelsen kallas till minst fyra ordinarie sammanträden utöver konstituerande sammanträde. Sammanträdena koordineras i den mån det är möjligt till tidpunkterna för ekonomisk rapportering och bolagsstämma. Utöver ordinarie sammanträden kallas styrelsen till ytterligare sammanträden när situationen så kräver. Inför noteringen på NGM Equity har arbetsordning för styrelsen, Instruktion för verkställande direktören samt instruktion för ekonomisk rapportering anpassats och kompletterats för att möta de utökade krav som ställs på bolag på reglerad marknad.

Arbetet leds av styrelsens ordförande som har ett särskilt ansvar för att styrelsens arbete är väl organiserat och bedrivs effektivt. Detta innebär bland annat att tillse att styrelsen har relevant utbildning för uppdraget, att se till att styrelsen får tillfredsställande information och beslutsunderlag samt att styrelsens arbete årligen utvärderas. Styrelsens ordförande har också täta och löpande kontakter med bolagets verkställande direktör. Styrelsens ordförande utses av årsstämman. Vid årsstämman 2012 valdes Alan Simonian till styrelseordförande.

Enligt Koden ska en majoritet av styrelsen vara oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen. Minst två av de oberoende ledamöterna ska även vara oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare. Med större aktieägare avses ägare som kontrollerar tio procent eller mer av aktierna eller rösterna i Bolaget. Styrelsen har under 2012 bestått av tre ledamöter. Två

av dessa har varit oberoende såväl i förhållande till Bolaget och bolagsledningen som i förhållande till Bolagets större aktieägare. Som nämnts ovan ser Bolaget över styrelsen inför årsstämman 2013. Avsikten är att utöka styrelsen för att till fullo säkerställa att den följer Kodens regler vad gäller kompetens m.m.

Styrelsens arbete 2012

Styrelsen har under 2012 haft elva möten varav ett konstituerande. Styrelsen har under 2012 ägnat särskild uppmärksamhet åt Bolagets börsnotering, förvärv av tillgångar samt finansieringsfrågor. I samband med Bolagets börsnotering fattade styrelsen beslut att godkänna upprättat prospekt samt antog nya styrdokument (styrelsens arbetsordning, VD-instruktioner, Instruktioner ekonomisk rapportering samt Informationspolicy). Vidare har

styrelsen godkänt de nyemissioner som genomförts under året. Styrelsens arbete har också i stor utsträckning inriktats på de projekt som Bolaget för närvarande arbetar med.

Under 2012 har Bolagets revisor deltagit vid ett av styrelsens möten.

Nedan följer en sammanställning över styrelsens sammansättning och deltagande vid möten:

Bemyndigande

Årsstämman den 29 maj 2012 beslutade att bemyndiga styrelsen att, inom ramen för gällande bolagsordning, intill nästkommande årsstämma, vid ett eller flera tillfällen, men eller

AKTIEÄGARE	NATIONALITET	INVALID	ERSÄTTNING,		OBEROENDE	OBEROENDE	STYRELSE-
			KR	BOLAGSLED-	BOLAGET OCH	BOLAGETS	
				NINGEN	STÖRRE	AKTIEÄGARE	
Alan Simonian	Ordförande	UK	2011	150 000	Ja	Ja	11/11
Ulrik Jansson	Ledamot och VD	Sverige	2011	-	Nej	Nej	11/11
Andrew Harriman	Ledamot	UK	2011	75 000	Ja	Ja	11/11

utan avvikelser från aktieägarnas företrädesrätt, fatta beslut om nyemission av aktier och/eller konvertibler och/eller teckningsoptioner. Bolagets aktiekapital och antalet aktier får med stöd av detta bemyndigande sammanlagt ökas med högst 20 procent av Bolagets aktiekapital och antal aktier det antal aktier som var beslutade vid tidpunkten för årsstämman. Styrelsen bemyndigades att besluta om att nyemissioner ska kunna ske mot kontant betalning, genom apport och/eller genom kvittning, eller i övrigt förenas med villkor.

UTSKOTT

Styrelsen kan inom sig inrätta utskott i syfte att delegera vissa arbetsuppgifter. Normalt sett utgörs dessa utskott av ett revisions- och ersättningsutskott. En styrels eventuella utskott behandlar de frågor som faller inom dess respektive område samt avger rapporter och rekommendationer som ligger till grund för styrelsens beslut. Det är styrelsen som beslutar om ett utskott ska inrättas. Styrelsen kan i enlighet med Aktiebolagslagen, om mer ändamålsenligt, besluta att själva fullgöra de uppgifter som ett utskott har, d.v.s. hantera frågorna inom det ordinarie styrelsearbete.

Crown Energy har under 2012 inte haft något revisionsutskott eller ersättningsutskott av de skäl som nämnts i inledningen. Styrelsen avser att i samband med årsstämman 2013 pröva frågan huruvida separata revisionsutskott och ersättningsutskott ska inrättas eller om styrelsen i istället ska fullgöra de uppgifter som ankommer på respektive utskott.

BOLAGSLEDNING

Verkställande direktören leder och kontrollerar att verksamheten bedrivs i enlighet med aktiebolagslagen, andra lagar och förordningar, gällande regler för aktiemarknadsbolag, bolagsordningen och styrelsens interna styrinstrument samt i enlighet med av styrelsen fastställda mål och strategier. Verkställande direktören tar i samråd med styrelsens ordförande fram nödvändigt informations- och beslutsunderlag inför styrelsemöten, föredrar ärenden och motiverar förslag till beslut. Verkställande direktör är Ulrik Jansson som också är huvudägare av Crown Energy. Ulrik Jansson äger genom bolag, vid tidpunkten för denna årsredovisning, 15 267 226 aktier i Crown Energy. Ulrik Jansson är beroende i förhållande till såväl Bolaget som till större aktieägare.

Ledningsgruppen består i övrigt av Andreas Forssell, Vice VD och CFO, Peter Mikkelsen, chefsgeolog och prospekteringschef samt David Jones, bolagsjurist. Peter Mikkelsen och David Jones är ej anställda i Crown Energy utan genomför sina uppdrag på konsultbasis.

Se presentation av verkställande direktören och övriga ledande befattningshavare på sidorna 12–13 i årsredovisningen.

INTERNREVISION

Bolaget har en enkel juridisk och operativ struktur samt utarbetade styr- och internkontrollsystem. Under 2012 har Bolaget inte haft en särskild intern revisionsfunktion. Styrelsen avser att under

räkenskapsåret 2013 löpande följa upp Bolagets bedömning av den interna kontrollen, bland annat genom kontakt med Bolagets revisorer.

REVISOR

Revisorn utses av bolagsstämman för att på aktieägarnas vägnar granska dels Crown Energys årsredovisning och bokföring och dels styrelsens och verkställande direktörens förvaltning.

Vid extra bolagsstämma 2010 valdes revisionsbolaget PwC till revisor i Crown Energy för tiden intill slutet av den årsstämma som hålls 2015. Som huvudansvarig revisor utsågs auktoriserad revisor Peter Burholm att tillsammans med auktoriserade revisorn Mikael Winkvist underteckna revisionsberättelsen.

ERSÄTTNINGAR

Ersättning till styrelse

Beslut om ersättningen till styrelsen fattas av årsstämman. Vid årsstämman den 29 maj 2012 beslutades att styrelsens ordförande ska ersättas med 150 000 SEK för 2012 samt att övriga i Bolaget icke anställda ledamöter skulle ersättas med 75 000 SEK vardera.

Styrelseordförande och styrelseledamöter som inte samtidigt är anställda i bolaget, erhåller ingen lön från bolaget och är inte berättigade att delta i bolagets eventuella framtida incitamentsprogram. Under 2011 erhöll styrelseledamot Andrew Harriman teckningsoptioner motsvarande 100 000 aktier i Crown Energy. Utgivandet av dessa teckningsoptioner ägde rum innan Crown Energy omfattades av Kodens regler om att styrelseledamöter inte ska omfattas av incitamentsprogram.

Ersättning och förmåner till ledande befattningshavare

Beslut om ersättning till VD fattas av styrelsen. Ulrik Jansson har sedan den 1 januari 2012 en månatlig ersättning om 125 000 SEK. Mellan Bolaget och VD gäller en uppsägningstid om 12 månader från Bolagets sida och sex månader från VD:s sida. Ulrik Jansson erhåller pensionsersättning som, såvitt styrelsen kan bedöma, är marknadsmässig för en VD i ett bolag liknande Crown Energy. Övriga ledande befattningshavare i Crown Energy utgörs av Andreas Forssell, CFO och Vice VD, Peter Mikkelsen, Prospekteringschef samt David Jones, Legal rådgivare. Beslut om ersättning till övriga ledande befattningshavare fattas av VD.

Andreas Forssell har sedan den 1 januari 2012 en månatlig ersättning om 85 000 SEK. Uppsägningstiden mellan Andreas Forssell och bolaget är ömsesidigt 6 månader. Andreas Forssell erhåller pensionsersättning som, såvitt styrelsen kan bedöma, är marknadsmässig för en VD i ett bolag liknande Crown Energy.

Utöver allmän pensionsplan finns inga, med undantag för pensionsersättningen till VD och Vice VD/CFO, avtalade pensionsförmåner i Crown Energy. Om inte annat angivits ovan har

bolaget inte heller sluitit något avtal med medlem av Bolagets förvaltnings-, lednings- eller kontrollorgan som ger sådan medlem rätt till någon förmån efter det att uppdraget avslutats.

Peter Mikkelsen och David Jones fullgör sina managementåtaganden för Bolaget på konsultbasis. Under 2012 erlade Bolaget 638 442 SEK respektive 1 13 707 SEK till Peter Mikkelsen och David Jones.

Ersättning till revisor

Vid extra bolagsstämma 2010 utsågs PwC till revisor med Peter Burholm som ansvarig revisor som har varit ansvarig för revisionen i Crown Energy sedan dess. Peter Burholm är auktoriserad revisor sedan 1995 och medlem i yrkessammanslutningen FAR SRS. Ersättning till revisorn utgår enligt löpande räkning. Den totala ersättningen till revisorn som utgått för verksamhetsåret 2012 (2011) uppgick till 539 819 (64 500) SEK, varav 264 794 (60 000) SEK avsåg revisionsuppdrag och 275 025 (4 500) SEK övriga uppdrag. Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som det ankommer på bolagets revisor att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter. Allt annat är andra uppdrag.

INTERN KONTROLL OCH RISKHANTERING AVSEENDE FINANSIELL RAPPORTERING FÖR RÄKENSKAPSÅRET 2012

Styrelsen ansvarar för den interna kontrollen i bolaget och enligt ÅRL ska styrelsen årligen lämna en beskrivning av de viktigaste inslagen i bolagets system för intern kontroll och riskhantering avseende den finansiella rapporteringen. Nedan följer en kort beskrivning av hur intern kontroll och finansiell rapportering fungerar.

Kontrollmiljö

Kontrollmiljön är grunden för den interna kontrollen avseende den finansiella rapporteringen. Bolagets interna kontrollstruktur bygger bland annat på en tydlig ansvars- och arbetsfördelning såväl mellan styrelse och VD som inom den operativa verksamheten. I samband med noteringen på NGM Equity i december 2012, uppdaterades styrelsens och VD:s instruktioner samt informationspolicy och policy för finansiell rapportering. Utöver dessa styrande dokument finns även andra riktlinjer och policies för den operativa och administrativa verksamheten. Samtliga styrande dokument och processbeskrivningar kommuniceras inom organisationen och finns tillgängliga och kända för berörd personal.

Riskbedömning

Bolaget identifierar, analyserar och beslutar om hantering av risker för fel i den finansiella rapporteringen. I dagsläget är verksamheten relativt begränsad och involverar begränsat antal personer. Bolaget har identifierat de arbetsprocesser och resultat och balansposter där risk föreligger att felaktigheter,

ofullständigheter eller oegentligheter skulle kunna uppstå om inte erforderliga kontrollmoment byggs in i rutinerna. Vid riskbedömningen har bolaget analyserat hur och var i processerna fel kan uppstå. Frågor som är viktiga för riskbedömningen är exempelvis huruvida tillgångar och skulder existerar vid ett givet datum, korrekt värdering, huruvida en affärstransaktion verkligen har inträffat och om poster är redovisade i enlighet med lagar och förordningar. Bolagets största risker i dagsläget kopplas till kapitalanskaffning (likviditetsrisk) och redovisningsfrågor hänförliga till förvärv av dotterbolag och licenser.

Kontrollaktiviteter

Baserat på bolagets riskbedömningar, har ett antal kontrollåtgärder fastställts. Dessa är av både förebyggande natur, det vill säga åtgärder som syftar till att undvika förluster eller felaktigheter i rapporteringen, och av upptäckande natur. Kontrollerna ska även säkerställa att felaktigheter blir rättade.

Information och kommunikation

Interna regelverk, policys och rutinbeskrivningar finns tillgängliga på Bolagets interna nätverk. Den interna kommunikationen till och från styrelse och ledning sker genom regelbundna möten, antingen fysiskt eller via telefon. Bolagets avsikt är att mötena mellan styrelse och ledning ska bli mer frekventa och formalisera under 2013.

För att säkerställa att den externa kommunikationen mot aktiemarknaden är korrekt, finns en informationspolicy som reglerar hur informationsgivning ska ske. Policyn antogs i december 2012 i samband med noteringen på NGM Equity.

Uppföljning

Under 2012 har uppföljning främst skett genom att verksamheten har behandlats i samband med ordinarie styrelsemöten. Under 2012 har bolagets revisorer löpande granskat den interna kontrollen.

Från och med 2013 är bolagets avsikt att processbeskrivningar, policys och styrdokument ska uppdateras vid behov, dock minst årligen. Avsikten är att styrelsen ska erhålla kvartalsrapporter med ekonomiskt utfall inklusive ledningens kommentarer till verksamheten. Avsikten är också att bolagets revisor ska medverka vid minst ett styrelsemöte för att informera om sina iakttagelser om bolagets interna rutiner och kontrollsystem.

Revisionsberättelse

Till årsstämman i Crown Energy AB (publ),
org.nr 556804-8598

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Crown Energy AB (publ) för år 2012 med undantag för bolagsstyrningsrapporten på sidorna 21–25. Bolagets årsredovisning och koncernredovisning ingår i den tryckta versionen av detta dokument på sidorna 16–68.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen och koncernredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och en koncernredovisning som ger en rättvisande bild enligt International Financial Reporting Standards, såsom de antagits av EU, och årsredovisningslagen, och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen och koncernredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen och koncernredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen och koncernredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen och koncernredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen och koncernredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets finansiella ställning per den 31 december 2012 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Koncernredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av koncernens finansiella ställning per den 31 december 2012 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt International Financial Reporting Standards, såsom de antagits av EU, och årsredovisningslagen. Våra uttalanden omfattar inte bolagsstyrningsrapporten på sidorna 21–25. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och koncernen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Crown Energy AB (publ) för år 2012. Vi har även utfört en lagstadgad genomgång av bolagsstyrningsrapporten.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen samt att bolagsstyrningsrapporten på sidorna 21–25 är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat enligt ovan är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Därutöver har vi läst bolagsstyrningsrapporten och baserat på denna läsning och vår kunskap om bolaget och koncernen anser vi att vi har tillräcklig grund för våra uttalanden. Detta innebär att vår lagstadgade genomgång av bolagsstyrningsrapporten har en annan inriktning och en väsentligt mindre omfattning jämfört med den inriktning och omfattning som en revision enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige har.

Uttalanden

Vi tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

En bolagsstyrningsrapport har upprättats, och dess lagstadgade information är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Stockholm den 19 april 2013
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Peter Burholm
Auktoriserad revisor
Huvudansvarig revisor

Mikael Winkvist
Auktoriserad revisor