

**Bilaga 2:1**

Styrelsen för Betting Promotion Sweden AB (publ), org.nr 556466-8860, ("Bolaget"), har vid sammanträde den 12 maj 2010 beslutat fastställa följande

## Arbetsordning för revisionsutskottet

### Revisionsutskottets ansvar och funktion

*Styrelsen* är ytterst ansvarig för Betting Promotion Sweden AB:s ("Bolaget") organisation och har därmed att övervaka att en tillfredställande kontroll finns för riskhantering, ekonomisk redovisning samt finansiell rapportering.

*Revisionsutskottet* ("Utskottet") skall underlätta fullföljandet av styrelsens övervakande ansvar enligt ovan. Utskottet är en underkommitté till styrelsen och har endast en begränsad beslutsrätt i de av styrelsen genom Arbetsordningen angivna frågorna. Arbetsordningen för Utskottet ska fastställas årligen av styrelsen vid dess konstituerande sammanträde i anslutning till årsstämman vid vilket Bolagets övriga policys, arbetsordningar och instruktioner fastställs.

Utskottet ska bidra till en god finansiell rapportering som upprätthåller marknads förtroende för Bolaget. Vidare ska Utskottet säkerställa en kvalificerad, effektiv och oberoende extern revision av Bolaget *samt* att en god kommunikation upprätthålls mellan styrelsen och de externa stämموvalda revisorerna.

Utskottet ska särskilt övervaka och kontrollera Bolagets:

- redovisningsprinciper;
- ekonomihantering;
- riskhantering, *samt*
- internkontrollens uppbyggnad, resurser och löpande arbete.

Vad som stadgas ovan om Bolaget gäller också i förekommande fall för koncernen.

Utskottet ska förbereda frågor rörande revisorsval och arvodering av de externa revisorerna samt genom sin ordförande hålla en nära kontakt med Bolagets valberedning inför dess förslag till årsstämmans om val av revisorer och dess förslag till fastställande av revisorsarvode.

### Utskottets ledamöter

Revisionsutskottets ledamöter utses av Bolagets styrelse vid dess konstituerande sammanträde och skall bestå av *minst* tre styrelseledamöter. Bland dessa ska ingå styrelsen ordförande. Styrelsen utser Utskottets ordförande, som inte kan vara styrelsen ordförande. Majoriteten av utskottets ledamöter ska vara oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen. Minst en av de ledamöter som är oberoende i förhållande till Bolaget och bolagsledningen ska även vara oberoende i förhållande till Bolagets större aktieägare.

Beslut i Utskottet kräver att *minst* tre medlemmar är närvarande inklusive dess ordförande. Majoritetsbeslut gäller. Vid lika röstetal har Utskottets ordförande utslagsröst.

Varje ledamot i Utskottet har att omgående informera Utskottet genom dess ordförande *samt* Bolagets styrelse om någon fråga uppkommer *eller* bedöms kunna komma att uppkomma som kan ge upphov till en intressekonflikt i ledamotens arbete i Utskottet.

Bolagets VD, ekonomichef och annan ledande befattningshavare eller stämموvald externrevisor kan kallas för att delta i Utskottets sammanträden.

### Arvode till Utskottets ledamöter

Eventuellt arvode till Utskottets ledamöter fastställs av årsstämman efter förslag från valberedningen.

## Utskottets sammanträden, kallelse, dagordning, protokoll m.m.

Minst tre utskottssammanträden ska hållas per år. Dessa skall hållas i anslutning till de av Bolagets ordinarie styrelsesammanträden som skall behandla finansiell rapportering till aktiemarknaden. Extra sammanträde kan hållas på anmodan av utskottsmedlem, VD, ekonomichef eller av stämvald externrevisor.

Ledamöterna ska bli kallade med rimlig tidsmässig framförhållning. Dagordning och underlag för Utskottssammanträdet ska vara ledamöterna tillhanda senast fem arbetsdagar före sammanträdet.

Protokoll skall upprättas vid varje sammanträde. Utskottets ordförande jämte en ledamot av Utskottet skall justera protokollen. Utskottets protokoll skall omgående tillhandahållas Utskottets ledamöter *samt* till Bolagets styrelse för vidare distribution till dess ledamöter.

## Utskottets ansvarsområden

Utskottet ska övervaka och ge rekommendationer i frågor som rör:

- internkontroll och hantering och rapportering av finansiella, legala och operationella risker, med väsentlig potentiell påverkan på resultatet;
- internrevision;
- revision och finansiell rapportering till aktiemarknaden;
- extern revision, *samt*
- klagomål beträffande revision.

### Utskottets internkontroll

Utskottet skall övervaka att Bolagets ledning har fokus på att Bolaget har en infrastruktur vilken möjliggör en effektiv och ändamålsenlig kontroll och bedömning av bolagets ekonomiska läge samt väsentliga finansiella, legala och operationella risker. Med *infrastruktur* avses organisation, policys, riktlinjer, redovisningssystem, kompetens för verksamhetsplanering och budgetering, IT-stöd, personal och konsulter m.m. Utskottets arbetsuppgifter påverkar inte VD:s slutliga ansvar i dessa frågor.

Den person i Bolaget som är ansvarig för internrevision och internkontroll ska årligen i *anslutning* till att årsredovisningen färdigställs, utarbeta och avge en skriftlig rapport till Utskottet avseende statusen på internkontrollen.

### Internrevision

Utskottet ska övervaka att Bolagets ledning har fokus på att nära följa särskilda riskområden av betydelse för verksamheten samt utvärdera och granska rapporter och slutsatser från internrevision och internkontroll avseende sådana områden.

### Revision och finansiell rapportering

Utskottet skall:

- granska årsredovisningen före styrelsens genomgång och ge styrelsen rekommendationer till beslut;
- utvärdera och kontrollera att Bolagets redovisningsprinciper följer vid varje tidpunkt gällande lagstiftning och allmänt accepterade principer *samt* att de tillämpas på ett korrekt sätt;
- bedöma om redovisningen ger en rättvisande bild av Bolagets verksamhet och dess ekonomiska ställning;
- bedöma om de principer som används i delårsrapporter ger en god bild av Bolagets verksamhetsmässiga och ekonomiska utveckling och ställning i övrigt;
- granska väsentliga åtaganden eller andra förbindelser och dess finansiella påverkan, *samt*
- granska eventuella skattefrågor som påtagligt skulle kunna påverka redovisningen.

### Extern revision

Utskottet skall utvärdera revisionsinsatsen och ge rekommendationer för årsstämman val av externa revisorer *samt* avseende dess fastställande av revisionsarvoden. Kontakt skall tas med valberedningen i dessa frågor.

Utskottet skall utarbeta revisions- och granskningsplaner tillsammans med de stämموvalda revisorerna. Detta för att bl.a. klarlägga revisorernas ansvar, deras planerade revisionsarbete och riskbedömningar. Utskottet ska ge revisorerna sin syn på omfattningen och prioriteringarna av revisionens inriktning.

Utskottet kan hos revisorerna begära kompletterande granskningar som bedöms väsentliga.

Utskottet ska försäkra sig om att revisorerna oberoende upprätthålls och därvid särskilt granska revisorernas konsultroll till Bolaget. Utskottet kan besluta i frågor rörande revisorernas konsultuppdrag i Bolaget med beaktande av att revisorernas oberoende inte skall kunna ifrågasättas.

Utskottet ska granska revisorernas rapporter avseende internkontroll, redovisning och finansiell rapportering.

Utskottet ska nära följa att samarbetet mellan revisorerna och företagsledningen fungerar väl och att företagsledningen följer de riktlinjer som revisorerna ger.

Utskottet ska *minst* två gånger per år sammanträda med revisorerna *och* vid dessa skall åtminstone ett sammanträde vara utan att företrädare för Bolagets ledning är närvarande. Båda sammanträdena skall ligga i direkt anslutning till Bolagets ordinarie styrelsesammanträde som skall behandla finansiell rapportering till aktiemarknaden.

Revisorerna skall rapportera till Utskottet om det föreligger väsentliga fel inom redovisningsområdet och misstankar om oegentligheter. Varje Utskottsledamot har rätt att begära och få ut information från revisorerna avseende innehållet i deras revisionsarbete.

Revisorerna ska tillsammans med Utskottet en gång om året i samband med genomgång av årsbokslutet ge en särskild skriftlig redogörelse av sitt arbete till Bolagets styrelse.

#### Klagomål i revisionsfrågor

Till Utskottet skall rapporteras alla frågor avseende klagomål rörande redovisning, internkontroll, internrevision eller revisionsfrågor.

#### **Utskottets tillgång till information**

Företagsledningen ska informera Utskottet om väsentliga beslut avseende verksamhetsförändringar eller förändringar i organisationsstrukturen som kan ha betydelse för riskbedömning, internkontroller eller redovisningen. Detsamma gäller om företagsledningen avviker från tidigare fastlagda planer och mål inom sådana områden. Utskottets medlemmar ska ha möjlighet att granska redovisningsdokumentation, kontrakt och annan relevant information.

Om Utskottet och/eller någon av dess ledamöter finner det nödvändigt ska det ha rätt att inhämta oberoende rådgivning i viss fråga.

#### **Rapportering till Bolagets styrelse och till årsstämman**

Utskottet skall till Bolagets styrelse löpande:

- lämna muntliga rapporter över sin verksamhet;
- lämna förslag i frågor som erfordrar styrelsens beslut, *samt*
- överlämna protokoll från sina sammanträden för erforderlig arkivering och för vidare distribution till samtliga av Bolagets styrelseledamöter.

Information om Utskottets sammansättning och dess arbete skall finnas i Bolagets årsredovisning alternativt i styrelsens årliga bolagsstyrningsrapport. Utskottets ordförande skall till Bolagets styrelse lämna en skriftlig redogörelse avseende de olika ledamöternas närvaro vid Utskottets sammanträden under året.

-----