

2022-12-23



## Beslut

EnQuest Plc  
5th Floor, Cunard House  
15 Regent Street  
London, SW1Y 4LR  
Storbritannien  
Att: Styrelsens ordförande

FI dnr 22-16013  
(Anges alltid vid svar)

**Finansinspektionen**  
Box 7821  
103 97 Stockholm  
Tel +46 8 408 980 00  
finansinspektionen@fi.se  
www.fi.se

Via mejl: [amjad.bseisu@enquest.com](mailto:amjad.bseisu@enquest.com)  
Kopia till: Styrelseordförande

# Undersökning av eventuell överträdelse av lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden

## Finansinspektionens beslut

Finansinspektionen skriver av ärendet.

Hur man överklagar, se *bilaga*.

## Ärendet

Finansinspektionen underrättade den 8 juni 2022 EnQuest Plc, 7140891, (EnQuest eller företaget) om att inspektionen hade inlett en undersökning för att utreda om företaget hade brutit mot bestämmelserna om offentliggörande av regelbunden finansiell information i lagen (2007:528) om värdepappersmarknaden (LV). Undersökningen gällde offentliggörandet av årsredovisningen för år 2021.

EnQuest kom in med ett yttrande till Finansinspektionen den 16 juni 2022.

Den 6 juli 2022 informerades företaget om att ärendet skulle prövas enligt ingripandeprocessen.

## Tillämpliga bestämmelser

Bestämmelser om offentliggörande av års- och koncernredovisningar finns i 16 och 17 kap. LV. De är tillämpliga på emittenter som har Sverige som

hemmedlemsstat och vars överlåtbara värdepapper är upptagna till handel på en reglerad marknad (16 kap. 1 § första stycket och 17 kap. 1 § första stycket LV). Vilket land som är en emittents hemmedlemsstat framgår av 1 kap. 7–9 b §§ LV.

Enligt 16 kap. 4 § LV ska en emittent så snart som möjligt, och senast fyra månader efter utgången av varje räkenskapsår, offentliggöra sin årsredovisning och i förekommande fall en koncernredovisning. Års- och koncernredovisningen ska vara upprättad i ett format som möjliggör enhetlig elektronisk rapportering (16 kap. 4 a § LV). Detaljerade bestämmelser om det format som gäller finns i Esef-förordningen<sup>1</sup>. Informationen ska offentliggöras så att den snabbt och på ett icke-diskriminerande sätt blir tillgänglig för allmänheten inom EES (17 kap. 1 och 2 §§ LV). Närmare bestämmelser om offentliggörandet finns i Finansinspektionens föreskrifter (2007:17) om verksamhet på marknadsplatser (marknadsplatsföreskrifterna). I enlighet med 17 kap. 3 § LV ska informationen som offentliggörs samtidigt lämnas in till Finansinspektionen.

Om ett företag inte offentliggör regelbunden finansiell information enligt bestämmelserna i 16 kap. 4–6 §§ LV ska Finansinspektionen ta ut en sanktionsavgift av emittenten (25 kap. 19 § LV). Finansinspektionen får dock efterge den beslutade sanktionsavgiften helt eller delvis om överträdelsen är ringa eller ursäktlig eller om det annars finns särskilda skäl (25 kap. 21 § LV). Finansinspektionen får också förelägga ett företag att göra rättelse om företaget har överträtt bestämmelserna i 16 kap. 4–6 §§ och 17 kap. 3 § LV (25 kap. 18 § LV).

## Skälen för Finansinspektionens beslut

EnQuest har sitt säte i Storbritannien och företagets aktier är upptagna till handel på London Stock Exchange och Nasdaq Stockholm. Företaget hade tidigare Storbritannien som hemmedlemsstat. Efter att Storbritannien lämnade Europeiska unionen har EnQuest inte valt någon ny hemmedlemsstat. Under dessa förutsättningar följer det av öppenhetsdirektivets<sup>2</sup> bestämmelser, som

---

<sup>1</sup> Kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/815 av den 17 december 2018 om komplettering av Europaparlamentets och rådets direktiv 2004/109/EG vad gäller tekniska tillsynsstandarder för specificering av ett enhetligt elektroniskt rapporteringsformat.

<sup>2</sup> Europaparlamentets och rådets direktiv 2004/109/EG av den 15 december 2004 om harmonisering av insynskraven angående upplysningar om emittenter vars värdepapper är upptagna till handel på en reglerad marknad.

bland annat genomförts i 1 kap. 7–9 b §§ LV, att företaget tilldelas Sverige som hemmedlemsstat. Bestämmelserna i 16 och 17 kap. LV är därför tillämpliga på företaget.

Finansinspektionens undersökning har omfattat både frågan om EnQuest har åsidosatt sin skyldighet att offentliggöra års- och koncernredovisningen i Esef-format enligt bestämmelserna i 16 kap. 4 och 4 a §§ samt 17 kap. 1 och 2 §§ LV och frågan om företaget har lämnat in års- och koncernredovisningen till Finansinspektionen i enlighet med bestämmelsen i 17 kap. 3 § i samma lag.

Företaget har i sitt yttrande uppgett att det har lämnat in sin årsredovisning till Financial Conduct Authority (FCA) i enlighet med FCA:s bestämmelser. Företagets primära notering är på London Stock Exchange och företaget har, enligt yttrandet, trots att det genom att följa FCA:s bestämmelser också uppfyller relevanta krav i svensk lagstiftning.

Finansinspektionen har vid kontakter med FCA fått bekräftat att EnQuest i juni 2022 laddade upp en års- och koncernredovisning i Esef-format i FCA:s centrala lagringsfunktion. Denna årsredovisning går också att nå via en länk i ett pressmeddelande som företaget skickade ut i mars 2022. Företaget har dock inte offentliggjort någon års- och koncernredovisning i Esef-format på sin webbplats. Företaget har inte heller lämnat in någon års- och koncernredovisning till Finansinspektionens centrala lagringsfunktion (FI:s börsinformation).

Finansinspektionen konstaterar att EnQuests bristande uppfyllelse av de relevanta kraven i LV grundar sig i ett missförstånd kring var bolaget har sin hemmedlemsstat. Företaget har tillämpat FCA:s bestämmelser i tron om att det var dessa företaget skulle förhålla sig till även efter att Storbritannien hade lämnat Europeiska Unionen. Denna slutsats stöds enligt Finansinspektionen även av att det finns en års- och koncernredovisning i Esef-format att tillgå i den centrala lagringsfunktionen i Storbritannien. Det finns också en årsredovisning i pdf på EnQuests webbplats såvitt framkommit i enlighet med gällande bestämmelser i Storbritannien. Vid en samlad bedömning av dessa omständigheter, och då det enligt Finansinspektionens bedömning saknas skäl att anta att företaget inte fortsättningsvis kommer att följa de aktuella bestämmelserna, anser Finansinspektionen att EnQuests överträdelse har varit ursäktlig. Ärendet ska därför skrivas av.

I detta ärende har områdeschefen Marie Jesperson beslutat efter föredragning av juristen Lisa Stichel. I den slutliga handläggningen har även seniora redovisningsexperten Helene Grenmark och seniora redovisningsexperten Andreas Jonson deltagit

FINANSINSPEKTIONEN

Marie Jesperson  
*Tf Områdeschef*

Lisa Stichel  
*Jurist*  
Kapitalmarknadsrätt

Dokumentet är elektroniskt undertecknat.

## Summary in English

By a decision made on December 22, 2022, Finansinspektionen has decided to close the case concerning EnQuest's violation of the Securities Market Act (2007:528).

FINANSINSPEKTIONEN

Lisa Stichel

*Jurist*

Kapitalmarknadsrätt

## Hur man överklagar

Om ni anser att beslutet är felaktigt kan ni överklaga det genom att skriva till förvaltningsrätten. Ställ överklagandet till Förvaltningsrätten i Stockholm, men skicka eller lämna det till  
Finansinspektionen, Box 7821, 103 97 Stockholm.

Ange följande i överklagandet:

- Namn, personnummer eller organisationsnummer, postadress, e-postadress och telefonnummer
- Vilket beslut ni överklagar och ärendets nummer
- Vilken ändring ni vill ha och varför ni anser att beslutet ska ändras.

Om ni anlitar ett ombud, ska ni ange ombudets namn, postadress, e-postadress och telefonnummer.

Överklagandet ska ha kommit in till Finansinspektionen inom tre veckor från den dag ni fått ta del av beslutet.

Om överklagandet har kommit in i rätt tid kommer Finansinspektionen att pröva om beslutet ska ändras och sedan skicka överklagandet, handlingarna i det överklagade ärendet och eventuellt nytt beslut till Förvaltningsrätten i Stockholm.