

Revisors yttrande enligt 8 kap. aktiebolagslagen (2005:551)

Till årsstämman i Höganäs AB (publ.)

Org nr 556005-0121

Inledning

Vi har granskat om styrelsen och verkställande direktören för Höganäs AB (publ.) under år 2008 har följt de riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare som fastställts på årsstämman den 21 april 2008 respektive på årsstämman den 25 april 2007. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att riktlinjerna följs. Vårt ansvar är att lämna ett yttrande, grundat på vår granskning, till årsstämman om huruvida riktlinjerna har följts.

Granskningens inriktning och omfattning

Granskningen har utförts enligt FAR SRS förslag till Rekommendation RevR 8 Granskning av ersättningar till ledande befattningshavare i aktiemarknadsbolag. Det innebär att vi har planerat och utfört granskningen för att med hög men inte absolut säkerhet kunna uttala oss om huruvida årsstämmans riktlinjer följts. Granskningen har omfattat bolagets organisation för och dokumentation av ersättningsfrågor för ledande befattningshavare, de nya beslut om ersättningar som fattats samt ett urval av de utbetalningar som gjorts under räkenskapsåret till de ledande befattningshavarna. Vi anser att vår granskning ger oss rimlig grund för vårt uttalande nedan.

Slutsats

Vi anser att styrelsen och den verkställande direktören för Höganäs AB (publ.) under 2008, i allt väsentligt, följt de riktlinjer för ersättningar till ledande befattningshavare som fastställdes på årsstämman den 21 april 2008 respektive på årsstämman den 25 april 2007.

Malmö den 25 mars 2009
KPMG AB



Alf Svensson
Auktoriserad revisor