

Bolagsstyrningsrapport 2006 för Skanska AB (publ) jämte styrelsens rapport över den interna kontrollen

Denna bolagsstyrningsrapport för 2006 jämte styrelsens rapport över den interna kontrollen har inte granskats av bolagets externa revisorer. Rapporterna utgör inte en del av de formella årsredovisningshandlingarna.

Bolagsstyrningsrapport Bolagsstyrning

Skanska AB är ett svenskt publikt aktiebolag. Skanska ABs aktier av serie B är noterade på Stockholmsbörsen. Skanska AB och Skanska-koncernen styrs i enlighet med Skanska ABs bolagsordning, den svenska aktiebolagslagen, noteringsavtalet med Stockholmsbörsen och andra tillämpliga svenska och utländska lagar och förordningar.

Skanska tillämpar Svensk kod för bolagsstyrning ("koden"). Skanska rapporterar inga avvikelser från koden för 2006.

Bolagsordningen

Bolagsordningen fastställs av bolagsstämman och skall innehålla ett antal obligatoriska uppgifter av mer grundläggande natur för bolaget. Där skall bland annat framgå vilken verksamhet bolaget skall bedriva, styrelsens storlek och säte, aktiekapitalets storlek, eventuella föreskrifter om olika aktieslag, antalet aktier och hur bolagsstämman sammankallas. Den fullständiga bolagsordningen finns tillgänglig på Skanskas hemsida, www.skanska.com, under rubriken "Corporate Governance".

Bolagsstämma

Vid bolagsstämman, det högsta beslutande bolagsorganet, beslutar aktieägarna i Skanska i centrala frågor, såsom fastställelse av resultat- och balansräkningar, utdelning till aktieägarna, styrelsens sammansättning, ansvarsfrihet för styrelseledamöterna och verkställande direktören, principer för ersättning till bolagsledningen, ändringar i bolagsordningen samt val av revisorer. Aktieägare som är införda i aktieboken på avstämningsdagen och som anmäler sitt deltagande i bolagsstämman har rätt att vara närvarande vid stämman, antingen personligen eller via fullmakt genom ombud eller ställföreträdare. Varje aktieägare har rätt att få ett ärende behandlat av bolagsstämman. På bolagets hemsida lämnas, i god tid innan kallelse till stämman utfärdas, upplysningar om hur aktieägarna skall förfara för att få ett ärende behandlat.

Årsstämma 2006

Årsstämma hölls den 30 mars 2006 i Stockholm. Vid stämman var sammanlagt 486 aktieägare närvarande, personligen eller genom ombud, representerande cirka 58,5 procent av det totala antalet röster i bolaget. Vid bolagsstämman valdes Roger Flanagan, Ulrika Francke, Jane Garvey, Stuart Graham, Finn Johnsson, Curt Källströmer, Sverker Martin-Löf, Anders Nyrén och Lars Pettersson till styrelseledamöter. De anställda representerades i styrelsen av Folmer Knudsen, Gunnar Larsson och Nils-Erik Pettersson som ordinarie ledamöter med Inge Johansson,

Jessica Karlsson och Ann-Christin Kutzner som suppleanter. Stämman beslöt vidare om en utdelning till aktieägarna om sammanlagt 6,50 kronor per aktie.

Samtliga styrelseledamöter och bolagets revisorer var närvarande vid årsstämman.

Fullständig information om 2006 års årsstämma jämte stämmoprotokoll finns på Skanskas hemsida www.skanska.com.

Årsstämma 2007

Nästa årsstämma för aktieägarna i Skanska AB hålls den 3 april 2007 i Stockholm. Stämman äger rum kl 16.00 på Hotel Rival, Mariatorget 3, Stockholm.

På Skanskas hemsida har lämnats upplysningar till aktieägarna om hur de skall förfara om de önskar få ett ärende behandlat vid årsstämman 2007.

Valberedningen

Valberedningen har uppdraget att bland annat föreslå val av styrelseledamöter. Vid årsstämman 2006 gav stämman styrelsens ordförande mandat att låta de fem röstmässigt största aktieägarna utse varsin representant att jämte styrelseordföranden utgöra valberedning inför årsstämman 2007. Valberedningen har följande sammansättning: Carl-Olof By, AB Industrivärden, valberedningens ordförande, Håkan Sandberg, Svenska Handelsbanken AB och Handelsbankens pensionsstiftelse, Jan-Erik Erenius, AMF Pension och AMF Fonder, KG Lindvall, Robur Fonder, Conny Karlsson, SEB Fonder och Sverker Martin-Löf, styrelseordförande i Skanska AB.

På Skanskas hemsida har upplysning lämnats om att aktieägarna har möjlighet att lämna egna förslag till valberedningen genom att sända e-mail till valberedningen@skanska.se.

Valberedningens förslag kommer att publiceras i kallelsen till 2007 års årsstämma. Samtidigt kommer valberedningens rapport över hur den bedrivit sitt arbete att finnas tillgänglig på Skanskas hemsida.

Styrelsen

I styrelsen fattas beslut rörande övergripande frågor om moderbolaget och koncernen, såsom koncernens strategi, avgivande av delårsrapport och årsredovisning, större byggprojekt, investeringar och desinvesteringar, tillsättande av verkställande direktör samt koncernens organisation. Styrelsen har inrättat tre särskilda kommittéer: revisionskommittén, ersättningskommittén och projektkommittén. Dessa kommittéer beskrivs närmare nedan.

Styrelsens ledamöter

Styrelsen består av nio bolagsstämmovalda ledamöter utan suppleanter samt tre ledamöter och tre suppleanter utsedda av de anställda. Verkställande direktören ingår i styrelsen.

Vid årsstämman 2006 avgick styrelseledamöterna Sören Gyll och Arne Mårtensson. Curt Källströmer och Lars Pettersson nyvaldes till styrelseledamöter.

För närmare upplysningar om styrelseledamöter och suppleanter, se sidan 138 i årsredovisningen.

En majoritet bestående av åtta av de bolagsstämmovalda ledamöterna är oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen. Av dessa är fem ledamöter även att anse som oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare. Endast en ledamot (verkställande direktören) är verksam i bolagsledningen.

Styrelsens arbete 2006

Styrelsens arbete följer en årlig föredragningsplan som är fastställt i styrelsens arbetsordning. Styrelsen erhåller inför varje styrelsemöte underlag sammanställt enligt fastlagda rutiner. Dessa rutiner syftar till att säkerställa att styrelsen får relevant information och beslutsunderlag inför alla styrelsemöten. All dokumentation är avfattad på engelska språket.

Styrelsen har under året haft nio styrelsesammanträden inklusive det konstituerande sammanträdet. Vid sammanträdet i september 2006 besökte styrelsen Skanska Norge och erhöll information om Skanskas verksamhet i Norge. Vidare behandlade styrelsen bostadsutvecklingsverksamheten i Norden. I samband med sammanträdet genomfördes två arbetsplatsbesök. Bland de viktigare frågor styrelsen haft att behandla under året kan nämnas koncernens strategi, intern kontroll, styrning av verksamheten, riskhantering samt hälsa och säkerhet.

Styrelsen har under året prövat samtliga lagstadgade instruktioners relevans och aktualitet.

Styrelsens kommittéer

Samtliga kommittéer rapporterar muntligt till styrelsen vid varje sammanträde i enlighet med de arbetsrutiner som är fastslagna i styrelsens arbetsordning. Protokoll från kommittéernas samtliga sammanträden tillställs styrelsen.

Revisionskommittén har som huvuduppgift att biträda styrelsen med kontrollen av den ekonomiska rapporteringen och rapporteringsrutinerna, redovisningsprinciper samt uppföljning av revisionen av räkenskaperna för moderbolaget och koncernen. Kommittén utvärderar vidare koncernens interna kontroll och tar del av de externa revisorernas rapporter och synpunkter. Bolagets externa revisorer är närvarande vid samtliga möten i revisionskommittén. Kommittén säkerställer på detta sätt kvalitén i den finansiella rapporteringen, vars innehåll fastlagts av styrelsen i dess arbetsordning. Kommittén förbereder frågan om val av

revisorer de år sådant val skall ske. Under året har Skanska inrättat en ny koncernfunktion, Koncernstab Internrevision. Denna enhet rapporterar direkt till revisionskommittén. Kommittén består av Anders Nyrén (ordförande), Ulrika Francke och Sverker Martin-Löf. Kommittén har under året haft fyra sammanträden.

Ersättningskommittén har som huvuduppgift att bereda styrelsens beslut rörande anställning av verkställande direktör och övrig koncernledning samt verkställande direktörens och koncernledningens ersättnings-, pensions- och övriga anställningsvillkor. Kommittén förbereder styrelsens beslut om generella incitamentsprogram och granskar utfall av rörliga lönedelar. Kommittén består av Sverker Martin-Löf (ordförande), Curt Källströmer och Lars Pettersson. Kommittén har under året haft fyra sammanträden.

Projektkommittén har styrelsens mandat att i styrelsens ställe fatta beslut om enskilda bygg- och fastighetsprojekt, investeringar och desinvesteringar inom infrastrukturprojekt samt vissa projektfinansieringar. Projekt som innehåller särskilt stora eller ovanliga risker eller andra särskilda förhållanden kan hänskjutas till styrelsen för dess beslut. Kommittén består av Sverker Martin-Löf (ordförande), Roger Flanagan, Stuart Graham, Anders Nyrén och Nils-Erik Pettersson. Kommittén har under året haft nio sammanträden.

Utvärdering av styrelsens arbete

Styrelsens arbete utvärderas årligen genom en systematisk och strukturerad process som bland annat syftar till att få fram ett bra underlag för förbättringar av styrelsens eget arbete. Externa resurser anlitas inte vid utvärderingen. Utvärderingen ger också styrelsens ordförande information om hur styrelseledamöterna upplever styrelsens effektivitet.

Styrelsens ordförande informerar valberedningen om resultatet av utvärderingen.

Arvodet av styrelsen

Det sammanlagda arvudet till de bolagsstämmovalda styrelseledamöterna bestämdes av årsstämman 2006 till 4 675 000 kronor, varav 675 000 kronor i särskilt anslag för kommittéarbete. Styrelsens ordförande erhöll 1 200 000 kronor i arvode och övriga styrelseledamöter 400 000 kronor vardera. Ledamöterna i styrelsens kommittéer har vardera erhållit 50 000 kronor i ersättningskommittén, 75 000 kronor i revisionskommittén och 100 000 kronor i projektkommittén.

Styrelse	Född, år	Nationalitet	Invald	Revisionskommittén	Ersättningskommittén	Projekt-kommittén	Ersättning i kronor
Sverker Martin-Löf, Ordförande	1943	Sv	2001	X	X	X	1 425 000
Roger Flanagan	1944	UK	1998			X	500 000
Ulrika Francke	1956	Sv	2003	X			475 000
Jane F. Garvey	1944	USA	2003				400 000
Stuart E. Graham, VD och Koncernchef	1946	USA	2003			X	-
Finn Johnsson	1946	Sv	1998				400 000
Curt Källströmer	1941	Sv	2006		X		450 000
Anders Nyrén	1954	Sv	2002	X		X	575 000
Lars Pettersson	1954	Sv	2006		X		450 000
Jessica Karlsson, Personalrepresentant (suppl.)	1975	Sv	2005				-
Folmer Knudsen, Personalrepresentant	1942	Sv	1992				-
Ann-Christin Kutzner, Personalrepresentant (suppl.)	1947	Sv	2004				-
Inge Johansson, Personalrepresentant (suppl.)	1951	Sv	1999				-
Gunmar Larsson, Personalrepresentant	1953	Sv	2002				-
Nils-Erik Pettersson, Personalrepresentant ¹⁾	1948	Sv	1998			X	-
Totalt							4 675 000

1) Utträtt ur styrelsen 2006-12-11.

Närvaro vid styrelse- och kommittémöten under 2006

	Styrelse	Revisionskommittén	Ersättningskommittén	Projektkommittén
Antal möten	9	4	4	9
Sverker Martin-Löf	9	4	4	9
Roger Flanagan	9			9
Ulrika Francke	9	3		
Jane F. Garvey	6			
Stuart E. Graham ¹⁾	9			6
Sören Gyll ²⁾	2			
Finn Johnsson	9			
Curt Källströmer ³⁾	6		3	
Arne Mårtensson ²⁾	2		1	
Anders Nyrén	9	4		7
Lars Pettersson ³⁾	5		3	
Jessica Karlsson	9			
Folmer Knudsen	9			
Ann-Christin Kutzner	9			
Inge Johansson	9			
Gunnar Larsson	9			
Nils-Erik Petterson ⁴⁾	9			5

1) Utsedd till ledamot av Projektkommittén i april 2006.

2) Avgick ur styrelsen i april 2006.

3) Invald i styrelsen i april 2006.

4) Avgick som personalrepresentant ur styrelsen i december 2006.

Styrelsens kommunikation med bolagets revisorer

Som ovan nämnts deltar bolagets externa revisorer vid samtliga möten i revisionskommittén. Styrelsen sammanträffar enligt sin arbetsordning med revisorerna vid två tillfällen per år. Vid dessa tillfällen presenterar revisorerna muntligen resultatet av revisionsarbetet. Minst en gång per år träffar styrelsen revisorerna utan att bolagsledningen är närvarande.

Operativ ledning och intern kontroll

Verkställande direktören och koncernledningen

Den verkställande direktören ansvarar för den löpande förvaltningen samt kontrollen av koncernens verksamhet. Verkställande direktörens arbete utvärderas särskilt vid ett sammanträde varje år utan att någon från bolagsledningen är närvarande. Verkställande direktören och de sex vice verkställande direktörerna bildar koncernledningsgruppen Senior Executive Team (SET). Information om verkställande direktören och SET finns på sidan 137 i årsredovisningen.

Verkställande direktören har inga affärsförbindelser med Skanska AB eller dess koncernbolag. Han äger inte aktier i bolag som har betydande affärsförbindelser med bolag i Skanska-koncernen.

Koncernstaberna och supportenheterna

Vid koncernkontoret i Solna finns elva koncernstaber samt supportenheterna Skanska Financial Services och Skanska Project Support. Koncernstaberna och supportenheterna biträder verkställande direktören och koncernledningen i frågor som rör koncernövergripande funktioner, samordning och kontroll. De ger vidare stöd åt affärsenheterna. Varje stabchef, fränsett chefen för Internrevision, rapporterar direkt till en medlem av koncernledningen. En presentation av koncernstaberna och supportenheterna finns på sidan 137 i årsredovisningen.

Affärsenheterna och deras styrning

Skanska-koncernens organisation utmärks av en tydlig decentralisering och ett stort mått av befogenheter och ansvar för affärsenheterna. Varje affärsenhet leds av en verkställande direktör och har egna staber och andra resurser för att effektivt kunna bedriva sin verksamhet.

Vid sidan av den löpande verksamheten i affärsenheterna tillkommer frågor kring enheternas strategiska utveckling samt frågor rörande strategiska investeringar och desinvesteringar. Dessa ärenden förbereds av ledningen för respektive enhet, för att sedan underställas koncernledningen eller Skanska ABs styrelse för beslut beroende på ärendets storlek. Affärsenheternas styrelser är sammansatta av representanter för Skanska AB, personer från andra affärsenheter samt den egna affärsenhetens ledning. Ordförande i affärsenhetsstyrelserna är en medlem av koncernledningen. I förekommande fall ingår representanter för de anställda.

Varje affärsenhet följer en strukturerad stegvis process för riskhantering. Beroende på bland annat projektens storlek, typ och geografiska läge, krävs en strukturerad redovisning av riskhanteringen till rätt beslutsnivå, innan slutligt beslut fattas.

Styrdokument

Som ett led i styrningen av koncernens verksamhet har Skanska ABs styrelse fastställt ett antal policydokument. Koncernledningen har därutöver fastställt mer detaljerade riktlinjer för koncernen. Dessa policies och riktlinjer finns tillgängliga för samtliga affärsenheter på Skanskas intranät och uppdateras fortlöpande för att spegla förändringar i verksamheten och nya krav. Bland de viktigare styrdokumenterna kan nämnas styrelsens arbetsordning, finanspolicy, informationspolicy, riskhanteringssystem och uppförandekoden Code of Conduct. I styrelsens arbetsordning anges vilka ärenden som skall avgöras av styrelsen i Skanska AB, av verkställande direktören/koncernledningen eller på affärsenhetsnivå. Arbetsordningens tröskelnivåer för beslut är vidare nedbrutna i affärsenheternas egna beslutsregler. Regelbunden och systematisk återrapportering av efterlevnaden av viktigare styrdokument, till exempel Code of Conduct, sker från affärsenheterna till koncernledningen.

Ersättning till bolagsledningen

I enlighet med reglerna i Svensk kod för bolagsstyrning beslöt årsstämman 2006 om principer för ersättning och övriga anställningsvillkor för bolagsledningen. Principerna finns tillgängliga på Skanskas hemsida www.skanska.com. Information om lön och andra ersättningar till verkställande direktören och övriga personer i koncernledningen jämte utestående aktie- och aktierelaterade incitamentsprogram återfinns i Not 37 i årsredovisningen, sidan 116.

Bolagets revisor

Vid bolagsstämman 2005 utsågs revisionsbolaget KPMG Bohlins AB som revisor i Skanska AB. Uppdraget gäller till årsstämman 2009. Huvudansvarig revisor är auktoriserade revisorn Caj Nackstad. För ytterligare information om bolagets revisor hänvisas till sidan 139 i årsredovisningen.

Styrelsens rapport om den interna kontrollen

Styrelsen ansvarar enligt den svenska aktiebolagslagen och Svensk kod för bolagsstyrning för den interna kontrollen.

Denna rapport har upprättats i enlighet med Svensk kod för bolagsstyrning, avsnitt 3.7.2 med beaktande av Kollegiet för svensk bolagsstyrnings tillämpningsanvisning den 5 september 2006, och är därmed avgränsad till intern kontroll avseende den finansiella rapporteringen.

Kontrollmiljö

I styrelsens arbetsordning och instruktioner för verkställande direktören och styrelsens kommittéer säkerställs en tydlig roll- och ansvarsfördelning till gagn för en effektiv hantering av verksamhetens risker. Styrelsen har vidare fastställt ett antal grundläggande regler av betydelse för arbetet med den interna kontrollen. Som exempel på sådana kan nämnas bolagets riskhanteringssystem, finanspolicy, samt uppförandekoden Code of Conduct. Samtliga dessa regler finns tillgängliga för samtliga affärsenheter på Skanskas intranät. Bolagsledningen rapporterar regelbundet till styrelsen i enlighet med fastställda rutiner. Härtill kommer rapporteringen från revisionskommitténs arbete. Bolagsledningen ansvarar för det system av interna kontroller som krävs för att hantera väsentliga risker i den löpande verksamheten. Här ingår bland annat bestämmelser för olika befattningshavare för att de skall förstå och inse betydelsen av sina respektive roller för upprätthållandet av god intern kontroll.

Riskbedömning och kontrollaktiviteter

Skanska har identifierat de väsentliga risker i verksamheten som kan, om de inte hanteras korrekt, leda till fel i den finansiella rapporteringen och/eller en påverkan på bolagets resultat. Arbetet är begränsat till risker som individuellt kan ha en påverkan på 10 miljoner kronor eller mer.

Bolaget har därefter säkerställt att det finns regler i koncernen för att säkerställa att dessa risker hanteras effektivt.

Under 2006 har samtliga affärsenheter samt Skanska Financial Services genomfört självutvärderingar för att bedöma huruvida koncernens policier och procedurer följs. Dessa självutvärderingar har granskats av Skanskas internrevisorer.

Information och kommunikation

Väsentliga redovisningsprinciper, manualer med mera av betydelse för den finansiella rapporteringen uppdateras och kommuniceras till berörda medarbetare löpande. Det finns flera informationskanaler till bolagsledning och styrelsen för väsentlig information från medarbetarna. För extern kommunikation finns en informationspolicy som säkerställer att bolaget lever upp till gällande krav på korrekt information till marknaden.

Uppföljning

Styrelsen utvärderar kontinuerligt den information som bolagsledningen och revisionskommittén lämnar. Av särskild betydelse är därvid resultatet av revisionskommitténs arbete med att granska effektiviteten i bolagsledningens arbete med den interna kontrollen. Arbetet innefattar bland annat att säkerställa att åtgärder vidtas rörande de brister och förslag till åtgärder som framkommit vid den interna och externa revisionen.

Internrevision

Under 2006 inrättades Koncernstab Internrevision (i 2005 års bolagsstyrningsrapport benämnd internkontrollfunktion) som ansvarar för att följa upp och utvärdera arbetet med riskhantering och intern kontroll. Arbetet innefattar bland annat att granska hur Skanskas interna regler efterlevs. Staben är fristående från bolagsledningen och rapporterar sedan 1 augusti 2006 direkt till styrelsen via revisionskommittén (under uppbyggnadsfasen rapporterade funktionen via Koncernstab Controlling till bolagets ekonomi- och finansdirektör). Internrevisionen planerar sitt arbete i samråd med revisionskommittén och rapporterar löpande resultatet av sin granskning till kommittén. Staben kommunicerar kontinuerligt med Skanskas externa revisorer i frågor som rör internkontroll.

Under 2006 har Koncernstab Internrevision koncentrerat sin verksamhet på implementeringen av affärsenheternas självutvärdering samt framtagande av en revisionsansats. Denna ansats inkluderar en riskbaserad bedömning av hur funktionen skall allokera sina resurser, framtagande av arbetsprogram för effektiv revision, samt ett system för avrapportering och uppföljning av revisioner.

Solna i februari 2007

Styrelsen i Skanska AB (publ)