

Bolagsstyrningsrapport 2008 för Skanska AB (publ) jämte styrelsens rapport över den interna kontrollen

Bolagsstyrningsrapport

Denna bolagsstyrningsrapport för 2008 jämte styrelsens rapport över den interna kontrollen har inte granskats av bolagets externa revisorer. Rapporterna utgör inte en del av de formella årsredovisningshandlingarna.

Bolagsstyrning

Skanska AB är ett svenskt publikt aktiebolag. Skanska ABs aktier av serie B är noterade på NASDAQ OMX Stockholm. Skanska AB och Skanska-koncernen styrs i enlighet med bolagsordningen, den svenska aktiebolagslagen, regelverket för emittenter samt andra tillämpliga svenska och utländska lagar och förordningar.

Skanska tillämpar Svensk kod för bolagsstyrning ("koden"). Skanska rapporterar avvikelser från koden för 2008 enligt vad som framgår nedan under rubriken "Avvikelser från koden".

Bolagsordningen

Bolagsordningen fastställs av årsstämman och ska innehålla ett antal obligatoriska uppgifter av mer grundläggande natur för bolaget. Där ska bland annat framgå vilken verksamhet bolaget ska 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.

Bolagsstämma

Vid årsstämman, det högsta beslutande bolagsorganet, beslutar Skanskas aktieägare i centrala frågor, såsom fastställelse av resultat- och balansräkningar, utdelning till aktieägarna, styrelsens sammansättning, ansvarsfrihet för styrelseledamöterna och verkställande direktören, ändringar i bolagsordningen, val av revisor och principer för ersättning till bolagsledningen. Aktieägare som är införda i aktieboken på avstämningsdagen och som anmäler sitt deltagande i årsstämman 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 på årsstämman. På bolagets hemsida lämnas, i god tid innan kallelse till årsstämman utfärdas, upplysningar om hur aktieägarna ska gå tillväga för att få ett ärende behandlat.

Årsstämma 2008

Årsstämma hölls den 3 april 2008 i Stockholm. Vid stämman var sammanlagt 438 aktieägare närvarande, personligen eller genom ombud, representerande cirka 49,5 procent av det totala antalet röster i bolaget. Vid årsstämman omvaldes Jane Garvey, Finn Johnsson, Sverker Martin-Löf, Sir Adrian Montague, Lars Pettersson och Matti Sundberg till styrelseledamöter. Till nya styrelseledamöter valdes Johan Karlström och Bengt Kjell. Stämman omvalde Sverker Martin-Löf till styrelsens ordförande. De anställda representerades i styrelsen av Inge Johansson, Gunnar Larsson och Alf Svensson, som ordinarie ledamöter med Richard Hörstedt, Jessica Karlsson och Ann-Christin Kutzner som suppleanter. Från den 1 augusti 2008 ersattes Gunnar Larsson av Roger Karlström, som ordinarie ledamot.

Stämman beslöt bland annat om en utdelning till aktieägarna om sammanlagt 8,25 kronor per aktie, varav 5,25 kronor i ordinarie utdelning och 3 kronor i extra-

utdelning. Tretton av sammanlagt fjorton styrelseledamöter och bolagets revisorer var närvarande vid årsstämman. Fullständig information om 2008 års årsstämma jämte stämmoprotokoll finns på Skanskas hemsida.

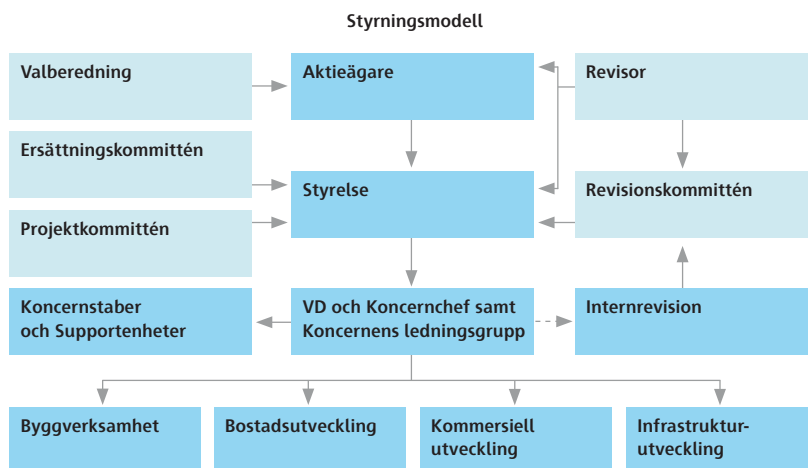
Årsstämma 2009

Nästa årsstämma för aktieägarna i Skanska AB hålls den 6 april 2009 i Stockholm. Stämman äger rum kl 16.00 i Berwaldhallen, Stockholm.

På Skanskas hemsida har lämnats upplysningar till aktieägarna om hur de ska gå tillväga om de önskar få ett ärende behandlat på årsstämman 2009.

Valberedningen

Valberedningen har uppdraget att bland annat föreslå val av styrelseledamöter. Vid årsstämman 2008 gav stämman styrelsens ordförande mandat att låta de tre till fem röstmässigt största aktieägarna utse varsin representant att jämte styrelseordföranden utgöra valberedning inför årsstämman 2009. Valberedningen har följande sammansättning: Carl-Olof By, AB Industrivärden, valberedningens ordförande, Håkan Sandberg, Svenska Handelsbanken AB och Handelsbankens pensionsstiftelse, Peter Lindell, AMF Pension, Bo Selling, Alecta och Sverker Martin-Löf, styrelseordförande i Skanska AB.



På Skanskas hemsida har upplysningar lämnats om att aktieägarna har möjlighet att lämna egna förslag till valberedningen genom att sända e-mail till valberedningen. Valberedningens förslag kommer att publiceras i kallelsen till 2009 års årsstämma. Samtidigt kommer förslagen att finnas tillgängliga 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 organisering.

Styrelsen har inrättat tre särskilda kommittéer:

- Revisionskommittén
 - Ersättningskommittén
 - Projektkommittén
- Dessa kommittéer beskrivs närmare nedan.

Styrelsens ledamöter

Styrelsen består av åtta stämموvalda ledamöter utan suppleanter samt tre ledamöter och tre suppleanter utsedda av de anställda. Verkställande direktören ingår i styrelsen. Vid årsstämman 2008 avgick styrelseledamöterna Curt Källströmer och Anders Nyrén samt styrelseledamoten, tillika verkställande direktören

Stuart Graham. Johan Karlström och Bengt Kjell nyvaldes till styrelseledamöter.

Johan Karlström tillträdde i samband med årsstämman som ny verkställande direktör och koncernchef i Skanska AB efter Stuart Graham.

För närmare upplysningar om enskilda styrelseledamöter och suppleanter, se sidan 156.

Sju av de bolagsstämموvalda styrelseledamöterna är oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen. Av dessa är fler än två ledamöter även att anse som oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare. Endast en styrelseledamot (verkställande direktören) är verksam i bolagsledningen.

Styrelsens arbete 2008

Styrelsens arbete följer en årlig föredragningsplan som är fastställd 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.

Valberedning 2009		
Valberedningsrepresentant inför årsstämman 2009	Reprenter	31 december 2008 % av röster
Carl-Olof By	AB Industrivärden	26,8
Håkan Sandberg	Svenska Handelsbanken AB och Handelsbankens Pensionsstiftelse	4,6
Bo Selling	Alecta	4,6
Peter Lindell	AMF Pension	3,8
Sverker Martin-Löf	Styrelseordförande i Skanska AB	-

Styrelsens sammansättning

Ledamot	Befattning	Född, år	Nationalitet	Invald, år	Revisionskommittén	Ersättningskommittén	Projektkommittén	Oberoende i förhållande till bolaget och bolagsledningen	Oberoende i förhållande till bolagets större aktieägare
Sverker Martin-Löf	Ordförande	1943	Sv	2001	■	■	■	Ja	Nej
Jane F. Garvey	Ledamot	1944	USA	2003				Ja	Ja
Finn Johnsson	Ledamot	1946	Sv	1998	■	■		Ja	Nej
Johan Karlström	VD och Koncernchef	1957	Sv	2008			■	Nej	Ja
Bengt Kjell	Ledamot	1959	Sv	2008	■		■	Ja	Nej
Sir Adrian Montague	Ledamot	1948	UK	2007			■	Ja	Ja
Lars Pettersson	Ledamot	1954	Sv	2006		■		Ja	Ja
Matti Sundberg	Ledamot	1942	Fi	2007			■	Ja	Ja
Richard Hörstedt	Personalrep., suppleant	1963	Sv	2007				-	-
Inge Johansson	Personalrepresentant	1951	Sv	1999			■	-	-
Jessica Karlsson	Personalrep., suppleant	1975	Sv	2005				-	-
Roger Karlström ¹⁾	Personalrepresentant	1949	Sv	2008				-	-
Ann-Christin Kutzner	Personalrep., suppleant	1947	Sv	2004				-	-
Gunnar Larsson ²⁾	Personalrepresentant	1953	Sv	2002				-	-
Alf Svensson	Personalrepresentant	1960	Sv	2007				-	-

1) Fr o m 1 augusti 2008

2) T o m 1 augusti 2008

■ = Ordförande

■ = Ledamot

Styrelsen har under året hållit nio styrelsesammanträden inklusive det konstituerande sammanträdet. Vid sammanträdet i september 2008 besökte styrelsen affärsenheterna i Polen, Skanska SA och Skanska Kommersiell Utveckling Europa. Vid sammanträdet behandlade styrelsen bland annat Skanskas strategiplan. I samband med sammanträdet genomfördes ett arbetsplatsbesök vid projektet Atrium City. Bland de viktigare frågor styrelsen haft att behandla under året kan nämnas koncernens strategi, intern kontroll, styrning av verksamheten, riskhantering, de etiska riktlinjerna samt hälsa och säkerhet.

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

Styrelsens kommittéer

Av styrelsens arbetsordning framgår vilka arbetsuppgifter och vilken beslutanderätt styrelsen har delegerat till kommittéerna. Samtliga kommittéer rapporterar muntligt till styrelsen vid varje sammanträde i enlighet med de arbetsrutiner som är fastslagna i arbetsordningen. Samtliga

protokoll från kommittéernas sammanträden tillställs styrelsen.

Revisionskommittén

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 revisor de år sådant val ska ske, vilket är aktuellt till årsstämman 2009. Kommittén består av Bengt Kjell (ordförande), Finn Johnsson och Sverker Martin-Löf. Kommittén har under året haft fyra sammanträden.

Ersättningskommittén

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), Finn Johnsson och Lars Pettersson. Kommittén har under året haft fem sammanträden.

Projektkommittén

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), Johan Karlström, Bengt Kjell, Sir Adrian Montague, Matti Sundberg och Inge Johansson. Kommittén har under året haft tio sammanträden.

Närvaro vid styrelse- och kommittémöten samt arvode till styrelsen

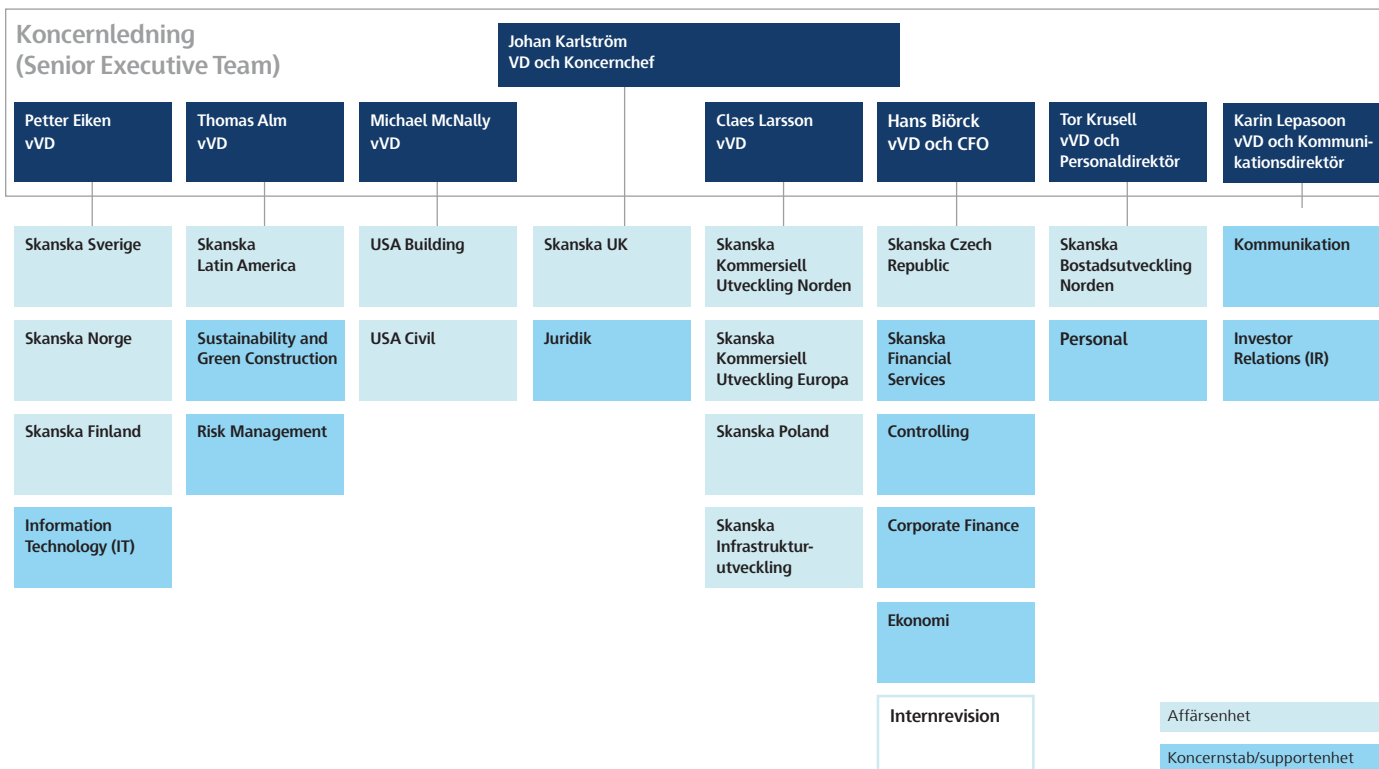
Ledamot	Styrelsemöten	Revisionskommittén	Ersättningskommittén	Projektkommittén	Styrelsearvode, kr	Arvode, Revisionskommittén, kr	Arvode, Ersättningskommittén, kr	Arvode, Projektkommittén, kr	Totalt arvode, kr
Antal möten	9	4	5	10					
Sverker Martin-Löf	9	4	5	10	1 350 000	100 000	75 000	150 000	1 675 000
Jane F. Garvey	3				450 000				450 000
Finn Johnsson	8	4	4		450 000	100 000	75 000		625 000
Johan Karlström ¹⁾	8	4							
Bengt Kjell ¹⁾	8	3		4	450 000	125 000		150 000	725 000
Sir Adrian Montague	9			8	450 000			150 000	600 000
Lars Pettersson	8		5		450 000		75 000		525 000
Matti Sundberg	9			10	450 000			150 000	600 000
Richard Hörstedt	9								
Inge Johansson	9			10					
Jessica Karlsson	9								
Roger Karlström ²⁾	4								
Ann-Christin Kutzner	9								
Gunnar Larsson ³⁾	4								
Alf Svensson	9								
Totalt					4 050 000	325 000	225 000	600 000	5 200 000

1) Invald 3 april 2008

2) Från och med 1 augusti 2008

3) Till och med 1 augusti 2008

Skanskas ledningsstruktur



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.

Arvodering av styrelsen

Det sammanlagda arvodet till de stämvalda styrelseledamöterna bestämdes av årsstämman 2008 till 4 050 000 kronor. Styrelsens ordförande erhöll 1 350 000 kronor i arvode och övriga styrelseledamöter 450 000 kronor vardera.

De stämvalda ledamöterna i styrelsens kommittéer har enligt årsstämmans beslut därutöver vardera erhållit 75 000 kronor i ersättningskommittén, 150 000 kronor i projektkommittén samt i revisionskommittén 100 000 kronor per ledamot och 125 000 kronor till dess ordförande.

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 och 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 sju vice verkställande direktörerna bildar koncernledningsgruppen Senior Executive Team (SET). Enligt bolagets arbetsordning inträder finansdirektören (CFO) i verkställande direktörens ställe om denne blir ur stånd att fullgöra sina uppgifter. Om finansdirektören (CFO) inte kan inträda, inträder den vice verkställande direktören som har längst tjänstgöringstid i sådan befattning. Information om verkställande direktören och SET



finns på sidan 155. Verkställande direktören har inga affärsförbindelser av betydelse 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 koncernstaberna samt supportenheten Skanska Financial Services AB. Koncernstaberna och supportenheten biträder verkställande direktören och koncernledningen i frågor som rör koncernövergripande funktioner, samordning och kontroll.

De ger vidare stöd åt affärsenheterna. Varje stabschef, fränsett chefen för Internrevision, rapporterar direkt till en medlem av koncernledningen. Chefen för Internrevision rapporterar till revisionskommittén. En presentation av koncernstaberna och supportenheten finns på sidan 155.

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 kon-

cernledningen 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 högre 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 ska 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 finanspolicy och Code of Conduct, sker från affärsenheterna till koncernledningen.

Ersättning till bolagsledningen

Årsstämman 2008 beslöt om riktlinjer för lön och annan ersättning till ledande befattningshavare. Riktlinjerna liksom styrelsens förslag till nya riktlinjer att beslutas av årsstämman 2009 finns tillgängliga på Skanskas hemsida. Information om lön och andra ersättningar till verkställande direktören och övriga personer i koncernledningen jämte utestående aktie- och aktierelaterade incitamentsprogram återfinns i Not 37, sidan 130.

Bolagets revisor

Vid bolagsstämman 2005 utsågs revisionsbolaget KPMG AB som revisor i Skanska AB. Uppdraget gäller till årsstämman 2009. Huvudansvarig revisor är auktoriserade revisorn Caj Nackstad. För information om arvoden och annan ersättning till KPMG AB, se nedanstående tabell.

Arvode och ersättningar till revisorer		
Mkr	2008	2007
Revisionsuppdrag	52	58
Övriga revisionsnära uppdrag	7	6
Skatterådgivning	11	9
Totalt	70	73

Avvikelse från koden

Med avvikelse från kodens regel 10.1 finns ingen ledamot i Revisionskommittén, som är oberoende i förhållande till bolagets större ägare. Förklaringen till avvikelsen är följande: Kommitténs ledamöter – Bengt Kjell, Finn Johnsson Sverker Martin-Löf – är beroende av AB Industrivärden. Samtliga har lång erfarenhet av ekonomi- och redovisningsfrågor från svensk och utländsk industri. Kraven på ledamöter av revisionskommittén är särskilt höga i ett bolag som Skanska med decentraliserad global verksamhet i en riskfylld projektorienterad industri. Styrelsen har ansett att nuvarande kommittéledamöter är de mest lämpade för uppdraget.

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 10.5, med beaktande av uppdaterad Vägledning till Svensk kod för bolagsstyrning, utgiven av arbetsgrupper från Svenskt Näringsliv respektive FAR SRS den 8 september 2008, 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 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 de interna kontrollfunktioner som krävs för att hantera väsentliga risker i verksamheten. Här ingår bland annat instruktioner för olika befattningshavare för upprätthållandet av god intern kontroll.

Riskbedömning och kontrollaktiviteter

Skanska har identifierat de väsentliga riskerna 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 de 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 2008 har samtliga affärsenheter samt Skanska Financial Services genomfört självvärderingar för att bedöma huruvida koncernens policies och procedurer följs. Dessa självvärderingar 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 bolagsledningen 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

Den sedan 2006 inrättade koncernstaben Internrevision ansvarar för att följa upp och utvärdera arbetet med riskhantering och intern kontroll. Arbetet innefattar bland annat att granska hur riktlinjer efterlevs. Staben är fristående från bolagsledningen och rapporterar direkt till styrelsen via revisionskommittén. 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 2008 har koncernstab Internrevision koncentrerat sin verksamhet på att granska de materiella risker som har identifierats i verksamheten. Dessa granskningar har utförts såväl på projekt som på centrala stabsfunktioner. Totalt har omkring 100 revisioner genomförts inom samtliga affärsenheter under året. Revisionerna har genomförts enligt en enhetlig revisionsansats.

Solna i februari 2009

Styrelsen i Skanska AB (publ)