

Bolagsstyrningsrapport för räkenskapsåret 2005

Inledning

I maj 2005 beslutade regeringen att Svensk kod för bolagsstyrning, den så kallade Koden, ska vara en del i ramverket för förvaltningen av statligt ägda företag. Det innebär att Koden kompletterar Statens ägarpolitik i frågor som rör samspelet mellan ägare, styrelse och företagsledning.

Koden behandlar det beslutssystem genom vilket ägarna direkt eller indirekt styr bolaget. Reglerna berör de enskilda bolagsorganens organisation och arbetsformer samt samspelet mellan dessa. Dessutom anges riktlinjer för bolagens rapportering. Koden tillämpas enligt principen "följa eller förklara", vilket innebär att ett bolag kan avvika från enskilda regler i Koden om en förklaring till avvikelsen anges.

Teracom AB:s (Teracoms) styrelse beslutade i september 2005 att Teracom ska följa Koden.

Enligt Statens ägarpolitik väljer ägarna, genom Näringsdepartementet, styrelseledamöter och revisorer i en så kallad nomineringsprocess. Av detta skäl har Teracoms styrelse beslutat att Teracom kommer att avvika från Kodens regler för val av styrelseledamöter och revisorer.

Statens ägarpolitik klargör att nomineringar till styrelsen offentliggörs enligt Kodens riktlinjer med undantag för redovisning av oberoende i förhållande till större ägare. Teracom avviker därmed från Kodens riktlinjer för redovisning av styrelsens oberoende.

Bolagsstyrningsrapporten är inte granskad av bolagets revisor och den är inte en del av de formella årsredovisningshandlingarna.

Ägaren

Teracom ägs till 100 procent av svenska staten och förvaltas under Näringsdepartementet. Statens ägarpolitik utgör det övergripande ramverket för Teracom.

Regeringen har värdeskapande som övergripande mål. Det innebär att ägaren ställer marknadsmässiga krav på resultat och avkastning baserade på företagets riskprofil.

För att främja tydlighet och enhetlighet följer Teracom Näringsdepartementets riktlinjer i ansvars- och informationsfrågor. Det innebär att Teracoms informationsgivning ska följa de krav som ställs i Stockholmsbörsens noteringsavtal med bilagor.

Bolagsstämman

Bolagsstämman är bolagets högsta beslutande organ. Bolagsstämman utser styrelse och revisorer samt fattar beslut om bland annat ändringar i bolagsordningen.

Ordinarie bolagsstämma (årsstämma) ska hållas inom sex månader efter räkenskapsårets slut. Kallelse ska skickas till ägarna tidigast sex och senast två veckor före stämman.

Aktieägare eller ombud för denna har rätt att, efter anmälan till bolaget senast den dag som anges i kallelsen, medföra ett eller två biträden.

Riksdagsledamot har rätt att, efter anmälan till styrelsen senast två veckor i förväg, närvara vid årsstämman och i anslutning till denna ställa frågor. Underrättelse om tid och ort för stämman ska tidigast fyra och senast tre veckor före stämman sändas till riksdagens kammarkansli.

Vid årsstämman deltar styrelsen, styrelseordföranden, verkställande direktören (Vd) och en av revisorerna. Även allmänheten inbjuds att närvara.

Ersättningsprinciperna

Vid årsstämman 2005 beslutades att arvoden till styrelsens ledamöter ska utgå med 157 000 kronor för ordförande samt 73 000 kronor för helt år för ledamot. Därtill ska finnas möjlighet att fördela, inom en ram om 355 000 kronor, arvoden för extraordinärt arbete som till exempel utskottsarbete.

För Vd/koncernchef utgår marknadsmässig lön. Styrelsen beaktar att principer för ersättning och andra anställningsvillkor överensstämmer med de av regeringen beslutade riktlinjerna.

För övriga befattningshavare direkt underställda Vd utgår marknadsmässig lön. Ingen befattningshavare förutom Vd/koncernchef samt Vd för dotterbolaget Boxer TV-Access har avtal om avgångsvederlag.

Löner och ersättningar finns närmare beskrivet i årsredovisningens not 7.

Inom Teracom finns inget ersättningsutskott.

Val av styrelseledamöter och revisorer

Enligt Statens ägarpolitik har näringsministern ett särskilt ansvar för styrelsenomineringar i samtliga statligt ägda bolag. Nomineringsprocessen drivs och koordineras av Näringsdepartementet.

Regeringens mål är att styrelserna i de statligt ägda bolagen ska ha en hög kompetensnivå som är anpassad till respektive företags verksamhet, situation och framtida utmaningar. Nomineringen och tillsättningen av nya styrelseledamöter föregås av en löpande dialog mellan ansvarigt departement, styrelseordförande, andra ledamöter och eventuella delägare. Regeringen önskar

att styrelsen utvärderar sig själv och inventerar eventuella förändringsbehov gällande sammansättningen och framtida kompetensbehov. Sammansättningen av styrelserna strävar också efter att skapa en balans avseende kompetens, bakgrund, ålder och kön.

Nomineringsprocessen i sin helhet beskrivs i Statens ägarpolitik 2005, artikelnummer N5039. Skriften kan även beställas eller laddas ned på regeringens hemsida via länken <http://www.regeringen.se/sb/d/5095/a/46948>.

Revisorernas uppdrag att oberoende granska styrelsens och Vd:s förvaltning samt företagets årsredovisning och bokföring är av central betydelse för ägaren. Ansvaret för val av revisorer, för företag med statligt ägande, ligger alltid hos ägaren. Det praktiska arbetet med upphandlingen hanteras av företagets ekonomiavdelning, ett revisionsutskott eller annan lämplig funktion. Regeringskansliets förvaltare/handläggare följer dock alla stegen i upphandlingsprocessen, från upphandlingskriterier till urval och utvärdering. Det slutliga beslutet fattas av ägaren på årsstämman.

Revisorer väljs, enligt Aktiebolagslagen (ABL), på mandatperioder om fyra år. För det fall omval av revisorer övervägs, utvärderas alltid revisorernas arbete. Löpande utvärderingar görs för att rätta till eventuella brister och för att förtydliga ägarens önskemål.

Styrelsens sammansättning och arbete

Sammansättning

Teracoms styrelse består av sju ledamöter som förordnats av regeringen och som valts vid årsstämman. Regeringen har även förordnat en av ledamöterna att vara styrelseordförande. Två ledamöter och två suppleanter utses av arbetstagarorganisationerna. Av styrelsens ledamöter är tre kvinnor. Ledamöternas genomsnittsalder är 49 år.

Björn Björnsson och Helena Dyrssen var styrelseledamöter fram till årsstämman. Vid årsstämman 2005 omvaldes Minoo Akhtarzand (invalid 2001), Ingrid Engström (2003), Tobias Henmark (2003), Claes Ljungh (2003), Annika Nilsson (2003) och Håkan Tidlund (2003). Håkan Tidlund är utsedd till ordförande. Därutöver valdes Lars Grönberg till styrelseledamot vid årsstämman 2005. Arbetstagarorganisationerna har utsett ledamöterna John-Olof Blomkvist och Peter Howe samt suppleanterna Stig-Arne Celin och Claes-Göran Persson.

Statens ägarpolitik klargör att nomineringar till styrelsen offentliggörs enligt Kodens riktlinjer med undantag för redovisning av oberoende i förhållande till större ägare. Skälet till att bolag ska ha minst två styrelseledamöter som är oberoende i förhållande till större aktieägare, och att samtliga styrelseledamöters oberoende i förhållande till större ägare ska redovisas enligt Koden, syftar i huvudsak till att skydda minoritetsaktieägare i bolag med spritt ägande. I statligt helägda bolag samt i delägda bolag med få delägare saknas dessa skäl för att redovisa oberoende.

Styrelsens arbete

Styrelsens arbetsordning föreskriver att minst sju ordinarie möten ska hållas varje år. Utöver de ordinarie mötena kallas styrelsen till ytterligare möten om behov uppkommer.

Styrelsen fastställer årligen en arbetsordning, vilken i allt väsentligt följer de riktlinjer som finns från Näringsdepartementet. Arbetsordningen reglerar bland annat ordförandens uppgifter, information till styrelsen, frekvensen och formerna för styrelsemöten, utvärderingar av styrelsens arbete och av Vd. Därutöver innehåller arbetsordningen instruktioner för Vd och för ekonomirapportering.

Styrelseordföranden leder styrelsens arbete och ansvarar för att övriga ledamöter får ett tillfredsställande underlag för att avgöra ärenden samt företräder bolaget i ägarfrågor. Därutöver ser ordföranden till att styrelsens arbete årligen utvärderas.

Vilka ärenden som ska behandlas i styrelsen följer av ABL, Koden och styrelsens arbetsordning. Styrelsens främsta uppgifter, förutom att utse Vd, är att fastställa den strategiska inriktningen, godkänna större investeringar och väsentliga förändringar av koncernens organisation samt fastställa centrala policyer och instruktioner. Därtill ska styrelsen följa den ekonomiska utvecklingen och belysa ekonomiska riktlinjer för risk- och kontrollfunktionerna.

Styrelsen ansvarar för att den finansiella rapporteringen är upprättad i överensstämmelse med lag och tillämpliga redovisningsstandarder samt ser till att Teracom i tillämpliga delar följer de rekommendationer som Stockholmsbörsens noteringsavtal med bilagor anger. Styrelsen har det yttersta ansvaret för att bolagets rapportering till ägare och omvärld ger en korrekt och fullständig bild av dess utveckling, finansiella ställning och risker.

I årsredovisningen framgår vilka delar som är formella årsredovisningshandlingar och på vilka regelverk de grundas. I årsredovisningen och delårsrapporter framgår vilka delar som är reviderade eller översiktligt granskade av bolagets revisorer. Teracoms rapport för tredje kvartalet har granskats översiktligt av bolagets revisorer.

Under räkenskapsåret 2005 har tio möten hållits och ett per capsulam-beslut har fattats.

Vid mötena under 2005 har särskild uppmärksamhet ägnats åt följande frågor:

- Teracoms strategiska plan
- Bredbandsverksamheten
- Svensk kod för bolagsstyrning och bolagsstyrningsrapport
- Affärsplan och budget för 2006
- Finanspolicy
- Dotterbolagens verksamhet
- Årsredovisning och delårsrapporter

- Digital-TV-övergången
- Regulatoriska frågor

Revisionsutskottet

Under räkenskapsåret har revisionskommittén bytt namn till revisionsutskott. Revisionsutskottet har inrättats för att bistå styrelsen i frågor avseende riskbedömningar, intern kontroll, extern redovisning och revision. Revisionsutskottet ska därmed bistå styrelsen i att säkerställa kvaliteten i den finansiella rapporteringen. Revisionsutskottets arbete regleras av en skriftlig arbetsordning.

Utskottet är ett beredande organ, vars förslag alltid överlämnas till styrelsen. Revisionsutskottets uppgift är bland annat att stärka dialogen med Teracoms revisorer för att därigenom öka kunskapen om revisorernas iakttagelser om Teracoms styrning, redovisning och kontroll.

Revisionsutskottet har bland annat som uppgift att bevaka revisorernas opartiskhet och självständighet genom att övervaka de fristående rådgivningsuppdrag som revisorerna kan få av företagsledningen och därvid ta del av de bedömningar som revisorerna gör i enlighet med revisorslagens analysmodell.

Håkan Tidlund var fram till årsstämman 2005 ledamot i revisionskommittén. Utskottet består efter årsstämman av tre ledamöter: ordförande Tobias Henmark (utsågs 2003), Claes Ljungh (utsågs 2005) och Mino Akhtarzand (utsågs 2004). Styrelsen har utsett Thomas Buhre till sekreterare i revisionsutskottet.

Under räkenskapsåret 2005 har fem möten hållits och särskild uppmärksamhet ägnats åt följande frågor:

- Årsredovisning 2004
- Delårsrapporter
- Revisionsplanering
- Intern kontroll
- Svensk kod för bolagsstyrning
- Finanspolicy
- Ekonomihandbok

Strategiutskottet

Under räkenskapsåret har strategikommittén bytt namn till strategiutskott. Strategiutskottet har bland annat till uppgift att förbereda Teracoms affärsplan inför styrelsebehandling, medverka vid planeringen av årets strategiska process samt handha andra strategiska frågor.

Utskottet är ett beredande organ, vars förslag alltid överlämnas till styrelsen.

Claes Ljungh, Tobias Henmark och Helena Dyrssen var fram till årsstämman 2005 ledamöter i strategikommittén. Utskottet består årstämman av fyra

ledamöter: ordförande Håkan Tidlund (utsågs 2005), Lars Grönberg (utsågs 2005), Ingrid Engström (utsågs 2004) och Annika Nilsson (utsågs 2004).

Under räkenskapsåret har fyra möten hållits.

Närvaro

Styrelseledamot	Styrelsemöte	Revisionsutskott	Strategiutskott
Håkan Tidlund, ordförande	10/10	1/1	2/2
Minoo Akhtarzand	8/10	5/5	
Ingrid Engström	8/10		4/4
Tobias Henmark	10/10	5/5	2/2
Clas Ljungh	10/10	1/4	2/2
Annika Nilsson	8/10		4/4
Lars Grönberg	4/7		2/2
Helena Dyrssen	3/3		2/2
Björn Björnsson	1/3	1/1	
John-Olof Blomqvist	10/10		
Peter Howe	9/10		

Revisorer

Vid årsstämman 2003 utsågs Ernst & Young, med auktoriserad revisor Anders Wiger som ansvarig revisor och auktoriserad revisor Per Hedström som revisorssuppleant, till revisor i bolaget för tiden till och med årsstämman 2007.

Revisorernas tjänster till Teracom utöver revision under de senaste tre åren uppgår till 1 965 TSEK. För ytterligare upplysningar hänvisas till not 11 i årsredovisningen.

Riksrevisionen förordnade genom beslut den 1 december 2004 auktoriserad revisor Leif Lundin att vara revisor i Teracom tillsvidare, med auktoriserad revisor Filip Cassel som suppleant, dock längst till och med årsstämman 2007.

Internrevision

Teracom har under år 2005 inrättat en särskild intern granskningsfunktion, Sektion Intern kontroll (internrevision), inom koncernens ekonomistab.

Internrevision kommer under räkenskapsåret 2006 att utvärdera efterlevnaden av god intern kontroll genom att granska, analysera och testa den interna kontrollen avseende bland annat den finansiella rapporteringen i enlighet med revisionsplanen.