



Susanne arbetar på ett litet café och stormtrivs. En stresshanteringskurs i Samhall Resurs regi hjälpte henne tillbaka.

Personal

Personal- och kompetensutveckling

Samhalls uppdrag att erbjuda meningsfulla och utvecklande arbeten till personer med funktionshinder förutsätter att alla anställda får utvecklingsmöjligheter, både utifrån individuella behov och företagets förutsättningar. För anställda med funktionshinder är personlig- och yrkesmässig utveckling huvudsyftet med anställningen som, om möjligt, ska leda till arbete utanför Samhall. För direkt anställda handlar det primärt om befattningsspecifik kompetensutveckling och möjlighet till utveckling inom företaget.

Samhalls gemensamma personalutvecklingsprocess säkerställer formerna för arbetet. Kompetensutvecklingsprogrammet omfattar företagsövergripande utbildningar. Denna gemensamma struktur kompletteras med verksamhetsspecifika utbildningar och ett regionalt och lokalt utbud av behovsanpassade utbildningar och utvecklingsinsatser. De flesta utbildningarna leds av interna handledare som genomgått företagsgemensamma utbildningar. Detta ger möjlighet att behålla kompetensen i företaget och utveckla en pedagogik som är anpassad till uppdraget och verksamheten. Det säkerställer också att alla anställda erbjuds likvärdiga utbildningsalternativ.

Grunden för individens utvecklingsplan är utvecklingssamtalet, som ska leda till en personlig plan med mål och tidsbestämda aktiviteter som ska följas upp.

93 (85) procent av samtliga anställda har haft utvecklingssamtal under året.

Samhalls personal	2004	2003
Antal anställda vid årets slut		
– kvinnor	10 702	11 083
– män	13 021	13 505
– totalt	23 723	24 588
Nyanställning	2 098	1 132
Avgångar	2 758	2 761
Utbildningstimmar/kvarvarande anställd vid årets slut (medeltal)	47	47
Sjukfrånvaro i procent av kontrakterad tid	16,3%	18,1%

Ledarskapet

Samhall ska samtidigt skapa förutsättningar både för personalutveckling och för affärsutveckling. Utgångspunkten är alltid Samhalls arbetsmarknadspolitiska uppdrag. Huvudfrågorna är inte bara "vad" och "hur", utan även "vem" som utför arbetet. Ledarskapet i Samhall ställer därför stora krav på helhetssyn, nätverksbyggande och kommunikationsförmåga.

För att nå framgång måste ledarskapet omfatta både individerna, arbetsmarknaden och affärerna. Ledarutvecklingsprogram bidrar till att utveckla en helhetssyn och undvika att Samhalls olika mål ställs mot varandra. Värderingsdiskussioner förs på olika nivåer i forum för chefer.

Ny organisation

Samhall eftersträvar samtidigt en stark lokal förankring och en företagsövergripande nationell samordning. Den nya organisationen med arbetsområden ska ge ökade förutsättningar för samarbete i ett geografiskt närområde. Den ger nya möjligheter för de anställda att öka lärandet genom att pröva olika arbetsuppgifter.

Kvalitén inom såväl personalutvecklings- som affärsområdet ska öka genom att arbetet organiseras i team för ledningspersonal och i arbetslag när det gäller produktion av varor och tjänster. Detta skapar en delaktighet och möjlighet att påverka verksamheten och bidrar därmed också till en bättre arbetsmiljö. Personalens olika kompetenser används därmed på ett effektivare sätt och organisationen blir mindre sårbar.

Arbetsplatsen

Samhalls arbetsplatser ska vara lättillgängliga även för personer med olika funktionshinder. Alla medarbetare ska förstå och vara delaktiga i verksamheten samt mötas av en generellt anpassad och god fysisk arbetsmiljö samt information och kommunikation som alla kan förstå. Arbetskraven ska anpassas till individens olika behov och förutsättningar.

Affärsutveckling

En framgångsrik affärsutveckling är av avgörande betydelse för att skapa arbetsförutsättningar för Samhalls anställda. Det är också grunden för att Samhall ska ha verksamhet i hela Sverige. Inom Samhalls huvudsakliga verksamhetsområden utvecklas koncept som omfattar marknadsbearbetning, produktionsuppläggning, arbetsmiljö, yrkesintroduktion, yrkesutbildning m.m. Koncepten gör Samhall till en professionell aktör i både stora och små uppdrag i olika branscher. En fördel med att vara ett stort och rikstäckande företag är att Samhall kan sälja stora systemlösningar och förlägga produktion till bl.a. glesbygdsområden.



Personlig och yrkesmässig utveckling är huvudsyftet med en anställning i Samhall. Om möjligt ska det kunna leda till en anställning utanför Samhall.

Arbetet med jämställdhet och mångfald

Jämställdhetsarbetet i Samhall integreras i all verksamhet. Utgångspunkten är Samhalls jämställdhets- och mångfaldspolicy. Jämställdhets- och mångfaldsplanen för 2004 lyfter fram följande områden: övergångar, sjukfrånvaro samt löneskillnadsjämförelse.

Dessutom finns långsiktiga insatsområden kring personalsammansättning, lönebildning, kränkande särbehandling samt föräldraskap och arbete.

Jämställdhetsarbetet	Kvinnor	Män
Antal anställda		
– anställda med arbetshandikapp	10 064	11 882
– övriga anställda	572	1 086
Styrelsen	3	8
Företagsledningen	2	5
Personalledare	188	470
Övergångar	348	635
Sjukfrånvaro, samtliga anställda	19,0%	14,2%

Efter de senaste årens omfattande omstrukturering och rationaliseringar är könsfördelningen i stort sett oförändrad. Under 2004 har rekryteringen av direkt anställda varit låg. Det innebär att underrepresentationen av kvinnor bland chefer kvarstår.

Bland övergångarna är männen överrepresenterade. Gapet mellan andelen kvinnor i personalen samt andelen kvinnor bland övergångarna är oförändrat 11 procentenheter. En bidragande orsak kan vara att 40 procent av kvinnorna arbetar deltid.

Sjukfrånvaron i Samhall har sjunkit för tredje året i rad. Kvinnorna i Samhall har, liksom i övriga arbetslivet, högre sjukfrånvaro än männen. Under 2004 sjönk sjukfrånvaron kraftigast för kvinnorna med 1,9 procentenheter. För männen var sänkningen 1,7 procentenheter.

Löneskillnadsjämförelse har fortsatt skett i dialogform inom ramen för den årliga lönerevisionen. Samsyn föreligger i stort mellan arbetsgivare och fack. I de fall där man konstaterat osakliga löneskillnader beroende på kön, har detta rättats till.

Miljöarbete

Inom Samhall används miljöledningsstandarden ISO 14001. Största delen av Samhalls industriverksamhet är certifierad enligt denna standard. Arbeta har under året skett för att under våren 2005 kunna genomföra certifiering enligt ISO 14001 av Samhalls tjänsteverksamhet. Tillämpningen av miljöledningssystemen och de anställdas engagemang för miljöarbetet har resulterat i att ständiga förbättringar sker för att minska Samhalls miljöbelastning.

Riktlinjer för miljöutveckling i Samhall

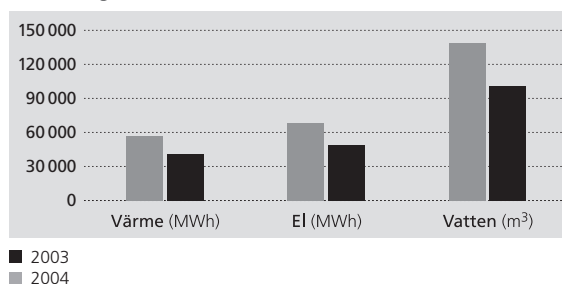
- Miljöarbetet ska bidra till en långsiktigt hållbar utveckling. Genom miljöarbetet ska Samhalls varumärke stärkas, medarbetare utvecklas och bra affärsval göras. Detta skall göra Samhall till en intressant partner i affärer och till en attraktiv arbetsplats med en god personalutveckling.
- Miljöarbetet ska bygga på ständiga förbättringar. Samhall skall miljöanpassa verksamheten så långt det är tekniskt och ekonomiskt möjligt. Anpassningen skall vara förenlig med företagets åtaganden. Förslag till miljöförbättrande åtgärder skall aktivt uppmuntras och beaktas.
- Medvetenhet om miljöfrågor skall utvecklas så att miljöarbete blir en naturlig del för alla i det dagliga arbetet.
- Verksamheten ska uppfylla miljölagstiftning och andra krav som berör Samhall.
- Relevanta miljökrav skall ställas på leverantörer och andra samarbetspartner.
- Miljöarbetet skall präglas av en öppen dialog i miljöfrågor såväl internt som med kunder, leverantörer, myndigheter och omvärld.
- Användande av naturresurser skall ske på ett effektivt sätt.
- Utsläpp till mark, vatten och luft skall förebyggas och begränsas. En viktig del i detta arbete är att begränsa bidraget till växthuseffekten genom att effektivisera resor, transporter och övrig energianvändning. Begränsning skall också göras avseende användning av ämnen och kemikalier som kan vara skadliga för människor och natur.
- God beredskap skall förhindra och begränsa miljöolyckor.
- Vid nya affärer, investeringar och framtidsbeslut skall hänsyn tas till miljöriktlinjerna.

Miljöförbättringar

Att arbeta miljömässigt är en ständigt pågående förbättringsprocess. Några genomförda förbättringar under år 2004 är:

- Fortsatt införande och utveckling av miljöledningssystemen inom industriverksamheten. Införande av miljöledningssystem inom tjänsteverksamheten.
- Avfallsuppföljningen har effektiviserats genom att vi har fått tillgång till onlinestatistik från vår största avfallsentreprenör.
- Ett uppföljningssystem har skapats för bränsleförbrukning avseende de bilar Samhall leasar och som används främst i samband med Samhalls tjänstekoncept städ- och fastighetsservice.
- Omstruktureringen har medfört minskad miljöbelastning då tillverkningsindustrin minskat och tjänsteproduktion ökat. Den uppmätta förbrukningen av värme, el och vatten för egna fastigheter och inhyrda lokaler minskade med ca 27 procent. Under samma period minskades Samhalls ägda och inhyrda lokalytor med 16 procent. Enheterna och fastighetsavdelningen bevakar kontinuerligt mediaförbrukningen och genomför förbättringsåtgärder efter hand. Viss del av den minskade mediaförbrukningen är en följd av sådana förbättringar.

Förbrukning av värme, el och vatten under 2003 och 2004



Vid utgången av 2004 ägde Samhall fastigheter med en total yta av ca 377 000 m² och hyrde lokaler till en yta av 220 000 m². Jämfört med utgången av 2003 är detta en minskning av Samhalls ägda fastigheters yta med ca 70 000 m² och en minskning av de inhyrda lokalytorna med 43 000 m². Detta motsvarar en total minskning av disponerade lokalytor på 16 procent.

Miljöpåverkan

Samhall har under året bedrivit 11 (12) tillståndspliktiga och 46 (45) anmälningspliktiga verksamheter enligt miljöbalken.

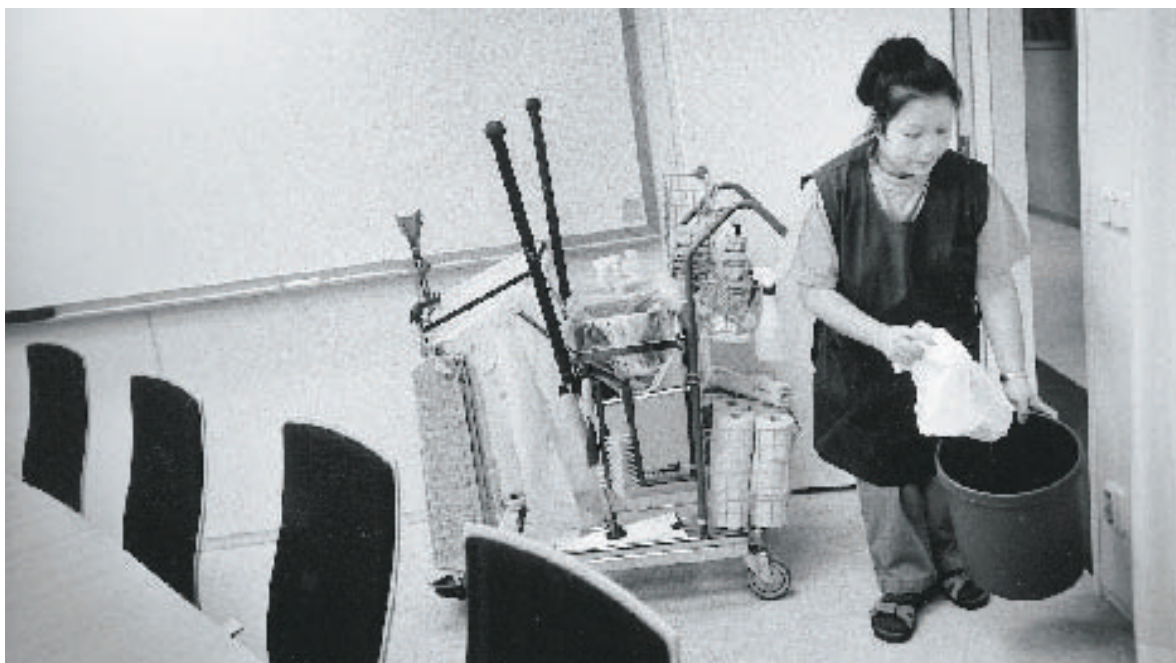
Av de tillståndspliktiga verksamheterna avser 4 (5) ytbehandling av metall, 2 (2) förbrukning av 10–500 ton organiska lösningsmedel, 2 (2) behandling av farligt avfall uppkommet i egen anläggning, 1 (1) metallbearbetning med förbrukning av mer än 2 000 liter koncentrerade skärvätskor och processoljor, 1 (1) utsläpp av avloppsvatten från fotografisk filmframkallning där mer än 15 000 m² film framkallats, 1 (1) borttagning av färg.

Av de anmälningspliktiga verksamheterna avser 9 (10) metallbearbetning med förbrukning av 200–2 000 liter koncentrerade skärvätskor och processoljor, 13 (12) ytbehandling av metall, 9 (12) fastbränslepanna, 2 (1) värmepump med effekt 100 kW – 10 MW, 6 (5) förbrukning av 500 kg – 10 ton organiska lösningsmedel, 3 (3) plasttillverkning 1–20 ton per år, 3 (3) växthusodling med mer än 5 000 m² yta, 1 (1) livsmedelsproduktion, 300–15 000 ton per år, 2 (2) utsläpp av processavloppsvatten där 1 000–15 000 m² film framkallas eller där

avloppsvatten omhändertas och 5 000–10 000 m² film framkallas, 1 (1) tvättning av mer än 5 000 personbilar per år, 1 (1) tvättning av mer än 1 ton tvättgods per dygn eller där organiska lösningsmedel förbrukas, 7 (7) förbrukning av mer än 20 ton färg eller pulver per år, 1 (1) bearbetning av träbaserat bränsle mer än 1 000 m³ per år, 1 (1) tillverkning av 1–1 000 ton rengöringsprodukter, 2 (1) verkstadsyta över 5 000 m².

Under året har förändringar i verksamheterna medfört att antalet tillståndspliktiga och anmälningspliktiga verksamheter minskat. Vid utgången av 2004 var antalet tillståndspliktiga verksamheter 5 och antalet anmälningspliktiga verksamheter 30.

Tillståndspliktiga och anmälningspliktiga verksamheter påverkar den yttre miljön i huvudsak genom utsläpp till vatten och luft samt uppkomst av avfall. Omstruktureringar under året med överföring av verksamhet från industri till service och tjänster har medfört minskad miljöbelastning. Väsentliga miljöaspekter från service- och tjänsteverksamheten är resor samt kemikalieanvändning.



Vid städning använder Samhall framförallt torra städmetoder, som torr-moppning och fukt-moppning. "Kemikalier är vi försiktiga med. Det är bra, både för miljön och hälsan." säger Oraphin som arbetar inom Samhall Ståd. Kemikalieanvändningen har stadigt minskat inom städverksamheten i Samhall. De kemikalier som trots allt används är alla miljöanpassade och ingår i Samhalls inköpsavtal.

Riskhantering

Riskhanteringen inom Samhall är en kontinuerlig process för att definiera, identifiera, medvetandegöra och hantera risker. I processen ingår kontroll, rapportering och uppföljning. Riskhanteringen bedrivs på alla nivåer och är en naturlig del i de tre huvudprocesserna affärs-, personalutvecklings- och ledningsprocessen samt i de administrativa stödprocesserna.

Verksamhetsrisker

Uppdragsrisker

Samhall har ett uppdrag av staten att skapa utvecklande arbete för personer med funktionshinder. I uppdraget ligger krav på övergångar och viss rekrytering. Förändringar av omvärldens inställning till funktionshindrades rätt till arbete, andra arbetsmarknadspolitiska åtgärder såsom tex tillgången på lönebidrag, övriga arbetsgivares vilja och incitament att anställa personer med hög sjukfrånvaro och vår förmåga att skapa affärer påverkar Samhalls förutsättningar att klara kraven från staten.

Samhall bedriver en aktiv omvärldsbevakning och samarbetar med intressenter på olika nivåer i samhället som handikapporganisationer, kommuner, fackföreningar och olika arbetsgivarorganisationer. På det internationella planet samarbetar Samhall med systerorganisationer/-företag i andra länder inom ramen för den internationella organisationen Workability International som bl a bevakar EU:s arbete i dessa frågor.

Affärsrisker

Samhall som underleverantör inom industrisektorn är utsatt för en hård internationell konkurrens, utflyttning av industriproduktion, nya inköpsmönster m.m. Svårigheter med att finna lönsam ersättningsproduktion gör att värdet på Samhalls anläggnings- och lagertillgångar kan reduceras och undersysselsättning uppstå.

Samhall omvandlar tidigare industriverksamheter till sk basverksamheter. Denna basverksamhet riktar sig till den lokala marknaden med en enkel produktion med högt tjänsteinnehåll. Brist på kontinuerliga och lönsamma uppdrag gör att Samhall riskerar göra ekonomiska förluster och undersysselsättning på dessa enheter kan uppstå.

Allt fler av Samhalls medarbetare är sysselsatta inom tjänstesektorn. En allt för hög takt i överflyttningen av medarbetare från industri- till tjänstesektorn kan medföra brister i utförandet som tex felprissättning och skador av ansvarsrelaterad karaktär.

Samhall är försäkrad mot sedvanliga skaderisker av ansvarsrelaterad karaktär gällande miljö och produktansvar.

Omstruktureringstakt

En hög omstruktureringstakt gör det svårare att skydda de värden som finns i affärsrelationer, egendom, åtaganden m.m.

I Samhall är förändringar av organisation och affärsval en kontinuerlig process för att anpassa verksamheten för de anställda. Samhall har enhetliga arbetsmodeller och erfarenhet av att förändra affärsinriktningar och att motivera och utbilda de anställda. Särskilt viktigt vid omstruktureringar är att kvaliteten i personalutvecklingsarbetet vidmakthålls.

Tillgångsrisker

Finansiella risker

Samhall är i sin dagliga verksamhet utsatt för finansiella risker i form av kredit- och valutarisker. Placeringar av överlikviditet exponeras av kredit-, ränte- och likviditetsrisker.

Med kreditrisk avses att Samhalls kunder inte kan uppfylla sina åtaganden. Denna risk hanteras enligt antagen kreditpolicy, där rutiner för hantering av de ekonomiska flödena, kreditbedömningar, säkerheter m.m framgår. Valutarisken i Samhall uppstår framförallt vid inköp av material i utländsk valuta. Samhall terminssäkrar utflödet av valuta baserat på planerade flöden.

För att reglera risken vid finansförvaltningen sker placering av likvida medel i enlighet med en finanspolicy, vilken reglerar kreditvärdighet, instrument och löptider.

Egendomsrisker

Samhall har stora värden bundna i fastigheter, anläggningstillgångar och lager. Vid tex en brand kan stora värden gå förlorade.

Risk Management funktionen inom Samhall har som mål att minimera den totala kostnaden för koncernens skaderisker. Detta sker genom dels kontinuerlig utveckling av skadeförebyggande och skadebegränsande arbete, dels kostnadseffektiva och flexibla försäkringslösningar.

Koncernens anläggningstillgångar och varulager är försäkrade mot sedvanliga skaderisker. Fastighetsbeståndet är försäkrat till fullvärde motsvarande återanskaffningskostnaden för respektive anläggning. Försäkringen är flytande och gäller hela koncernens egendom.

Finansiering

Merkostnadsersättning

För att täcka de merkostnader som Samhall har genom sitt uppdrag att anställa personer med funktionshinder får Samhall bidrag av staten, så kallad merkostnadsersättning. Denna merkostnadsersättning beslutas av riksdagen och betalas ut månadsvis i förskott för ett budgetår i sänder. Den redovisas bland rörelsens intäkter med hänsyn till dess karaktär av ersättning för utfört uppdrag.

Samhall erhöll för verksamhetsåret 2004 en merkostnadsersättning om 4 235 Mkr vilket är en ökning med 98 Mkr jämfört med år 2003. För verksamhetsåret 2005 har staten beslutat om en ökad ersättning med 10 Mkr till 4 245 Mkr. För verksamhetsåren 2004 och 2005 har fastställts en volym om minst 26,4 respektive 25,4 miljoner arbetstimmar för anställda med funktionshinder.

Fakturering

Koncernens fakturering minskade med 5 procent till 3 626 (3 826) Mkr. Minskningen är en konsekvens av omställningen från industri- till tjänsteverksamhet, samt färre antal anställda. Av den totala faktureringen har tjänsteverksamheten ökat med 4 procent till 999 (965) Mkr medan faktureringen inom industriverksamheten minskat med 8 procent till 2 627 (2 861) Mkr.

Tjänsteverksamheten har totalt en lägre fakturering än industriverksamheten, men har en högre förädlingsgrad kombinerat med en lägre kostnads massa.

Dotterbolaget Samhall Resurs AB redovisade en fakturering till andra arbetsgivare, försäkringskassor och kommuner inom området för arbetslivsinriktad rehabilitering om 88 (88) Mkr.

Investeringar

Investeringar i byggnader och mark uppgick till 1 (6) Mkr. Investeringar i tekniska anläggningar i fastigheter uppgick till 4 (11) Mkr. Investeringar i maskiner, övriga tekniska anläggningar, inventarier och verktyg uppgick till 51 (101) Mkr och avsåg i huvudsak investeringar inom varuproducerande affärsområden. Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten uppgick till 1 (1) Mkr.

Större delen av Samhalls vagnpark leasas från extern leverantör. Årets betalda leasingkostnader uppgick till 21 Mkr och nuvärdet av leasade fordon uppgår till 59 Mkr.

Avyttringar av anläggningstillgångar

Fastigheter avyttrades sammantaget för 115 (68) Mkr medan maskiner och inventarier avyttrades för 42 (50) Mkr.

Kassaflöde

Koncernens kassaflöde från rörelsen före förändring i rörelsekapitalet uppgick till 113 (-75) Mkr. Kassaflödet från den löpande verksamheten förbättrades med 327 Mkr till 244 (-83) Mkr.

Likvida medel och kortfristiga placeringar ökade sammantaget med 339 (-72) Mkr och uppgick vid årets slut till 1 299 (960) Mkr.

Resultat från finansiella poster uppgick till 24 (27) Mkr. I beloppet ingår räntekostnad om 2 (4) Mkr avseende finansiella leasingavtal.

Koncernens resultat före skatt uppgick till 58 (-334) Mkr. Årets resultat efter skatt uppgick till 58 (-334) Mkr.

Eget kapital uppgick vid årets utgång till 841 (783) Mkr och soliditeten uppgick till 31 (30) procent. Fritt eget kapital ökade med 58 Mkr till ansamlad vinst om 58 Mkr.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Samhall har från den 1 januari 2004 en ny organisation innebärande att den tidigare divisionsindelningen ersatts av en geografiskt uppbyggd organisation indelad i regioner, distrikt och arbetsområden. Tyngdpunkten i den nya organisationen ligger på den lokala närvaron och lokala affärer inom ramen för arbetsområdet. Den nya organisationen är anpassad till en ökad tjänsteverksamhet.

Birgitta Böhlin tillträdde som VD för Samhall den 1 mars 2004.

Den 1 juni förändrades företagets ledningsfunktion och de centrala stabernas funktion. Antalet medlemmar i företagsledningen minskade härvid från 10 till 7 personer. Samtidigt minskades antalet centrala staber från 5 till 3.

I Samhalls omstrukturering av affärsverksamheten har ett femtiotal industriverksamheter ombildats till basenheter och femton har överlåtits till extern part.

Samhall har tagit fram en särskild modell för att kunna redovisa sysselsättningssituationen på ett bättre sätt. Modellen använder sig av begreppet "värdeskapande tid" och i begreppet ligger förutom arbete också utbildning och andra utvecklande åtgärder som följer av den personliga utvecklingsplanen.

Under året har ett antal mätningar av sysselsättningssituationen för anställda med funktionshinder genomförts, vilka indikerar att den genomsnittliga sysselsättningsgraden (arbete och utvecklingsinsatser) under året uppgått till 93 procent.

Regeringen har tillkallat en särskild utredare för att granska förutsättningarna för ett eventuellt samgående mellan Samhalls dotterbolag, Samhall Resurs AB och Arbetsmarknadsstyrelsens Arbetslivstjänster (ALT). En första rapport skall lämnas den 15 mars 2005.

Samhall har i november 2004 gett ett uppdrag till

revisionsbyrån Öhrlings PricewaterhouseCoopers att ta fram en modell för beräkning av Samhalls merkostnader som uppkommer genom uppdraget från staten att anställa personer med funktionshinder. En rapport kommer att presenteras i mitten av mars 2005.

Under året har nya avtal tecknats för tiden 2004–2007 med PTK och LO – Industri samt LO – Service och tjänster. Innan LO-avtalen tecknades använde, för första gången, Almega Samhallförbundet och LO medlare. Bakgrunden till detta är att Samhalls verksamhet under åren förändrats, vilket inte avspeglats i tidigare avtal. Ett resultat av medlingen blev att en gemensam arbetsgrupp tillsattes för Almega Samhallförbundet och LO-förbunden inom Samhall. Gruppen skall utarbeta förslag till ett nytt gemensamt avtal.

Moderbolaget

Moderbolagets, Samhall AB, fakturering uppgick under året till 3 544 (3 745) Mkr.

Rörelseresultatet uppgick till 21 (-375) Mkr. Resultat efter finansiella poster uppgick till 47 (-344) Mkr.

Årets resultat uppgick till 47 (-344) Mkr.

Investeringar i anläggningstillgångar uppgick till 27 (73) Mkr och avyttringar av anläggningstillgångar till 154 (102) Mkr.

Moderbolagets kassaflöde uppgick till 332 (1) Mkr. Kassaflödet från den löpande verksamheten uppgick till 213 (-103) Mkr, vilket är en förbättring med 316 Mkr. Likvida medel och kortfristiga placeringar sammantaget ökade med 332 Mkr och uppgick vid årets slut till 1 269 (937) Mkr.

Koncernbidrag har mottagits från dotterbolag med 11 (10) Mkr.

Framtida utveckling

Förändringar i omvärlden kräver att Samhall fortsatt anpassar sin affärsverksamhet. Anpassningen leder bl a till att anställda med funktionshinder ges nya arbetsuppgifter på nya arbetsplatser. Denna utveckling kommer fortsatt att mötas med kraftfulla personalutvecklingsinsatser.

Tidigare fattade strukturbeslut och rationaliseringar tillsammans med gjorda kostnadsanpassningar gör att Samhall bedömer att år 2005 kommer att ge ett positivt resultat.

En svag utveckling av övergångar under första halvåret 2004 har kunnat mötas med särskilda insatser. Detta har resulterat i ett positivt trendbrott under tredje och fjärde kvartalet. Inför 2005 förväntas vidtagna åtgärder leda till att statens fastställda nivå om minst 5 procents övergångar kommer att infrias.

Fastställd timvolym enligt avtal med staten för 2005 uppgår till 25,4 miljoner timmar. Staten har beslutat att merkostnadsersättningen för år 2005 uppgår till 4245 Mkr, en ökning med 10 Mkr i förhållande till föregående år.

Rekrytering från prioriterade grupper förväntas för 2005 uppgå till den av staten fastställda nivån om minst 40 procent.

Under 2005 kommer en kontinuerlig uppföljning och mätning av sysselsättningsgraden (arbete och utvecklingsinsatser) att äga rum. Mätningar kommer att genomföras varannan månad och redovisas i kommande delårsrapporter. Målsättningen för 2005 är att 90 procent av antalet anställda med funktionshinder skall vara sysselsatta i arbete och 10 procent omfattas av andra utvecklingsinsatser vid varje mättillfälle.



Resultaträkningar

Mkr	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2004	2003	2004	2003
Fakturering	3, 4, 36	3 626	3 826	3 544	3 745
Förändring av produkter i arbete och färdiga varor		-15	-11	-15	-11
Statlig merkostnadsersättning	5	4 235	4 137	4 235	4 137
Övriga rörelseintäkter	4	112	114	111	112
		7 958	8 066	7 875	7 983
Rörelsens kostnader					
Råvaror och förnödenheter		-1 637	-1 758	-1 632	-1 752
Handelsvaror		-1	-1	-1	-1
Övriga externa kostnader	6, 8	-709	-800	-724	-812
Personalkostnader	2	-5 407	-5 631	-5 343	-5 577
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	7, 17	-170	-237	-154	-216
		-7 924	-8 427	7 854	-8 358
Rörelseresultat		34	-361	21	-375
Resultat från finansiella poster					
Ränteintäkter och liknande resultatposter	9	28	34	28	34
Räntekostnader och liknande resultatposter	10	-4	-7	-2	-3
		24	27	26	31
Resultat efter finansiella poster		58	-334	47	-344
Skatt på årets resultat	11, 12	-	-	-	-
Årets resultat		58	-334	47	-344
Resultat per aktie		11,6	-66,8		
Genomsnittligt antal aktier		5 Milj	5 Milj		

Kommentarer till resultaträkningarna

Fakturering

Den lägre faktureringen är ett resultat av färre anställda och en medveten förändring av produktmixen. En förskjutning från traditionella industriverksamheter till branscher med ett större tjänsteinnehåll medför en lägre fakturering men i gengäld en lägre kostnadsmassa. 2004 års fakturering ligger i linje med lagda planer.

Merkostnadsersättning

För att täcka sina merkostnader får Samhall ersättning av Staten. Denna merkostnadsersättning beslutas av Riksdagen och betalas ut i förskott för ett budgetår i sänder. Den redovisas bland rörelsens intäkter med hänsyn till dess karaktär av ersättning för utfört uppdrag.

Råvaror och förnödenheter minskade procentuellt mer än omsättningen. Detta är en följd av den ändrade

produktmixen med större andel tjänstearbeten samt en ökad fokusering på inköpsarbetet.

Personalkostnaderna minskade med 224 Mkr beroende på lägre lönekostnader till följd av färre antal anställda. Lönekostnaderna för direkt anställd personal, rensat från personalavvecklingskostnader om 29 (134) Mkr, minskade med 87 Mkr.

Övriga externa kostnader minskade främst beroende på tjänsteverksamhetens lägre kostnader, färre antal anställda, lägre lokalkostnader samt även som ett resultat av tidigare gjorda omstruktureringar.

Rörelseresultatet förbättrades beroende på lägre kostnadsmassa, högre förädlingsgrad samt lägre omstruktureringskostnader. Rörelseresultatet rensat från omstruktureringskostnader förbättrades med 270 Mkr.

Finansnettot försämrades som en följd av lägre marknadsräntor.

Balansräkningar

Mkr	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2004-12-31	2003-12-31	2004-12-31	2003-12-31
TILLGÅNGAR					
ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR					
<i>Immateriella anläggningstillgångar</i>					
Balanserade utgifter för utvecklingsarbete	13	1	1	1	1
Goodwill	13	–	1	–	1
		1	2	1	2
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Byggnader och mark	14	217	311	217	311
Maskiner och andra tekniska anläggningar	15	89	174	89	174
Inventarier, verktyg och installationer	16,17	96	120	37	73
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	18	2	4	2	4
		404	609	345	562
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
Andelar i koncernföretag	19	–	–	5	5
Fordringar hos koncernföretag		–	–	10	10
Andra långfristiga värdepappersinnehav	20	1	1	1	1
Andra långfristiga fordringar	21	20	2	21	2
		21	3	37	18
SUMMA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		426	614	383	582
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR					
<i>Varulager m m</i>					
Råvaror och förnödenheter		155	197	155	197
Varor under tillverkning		52	72	52	72
Färdiga varor och handelsvaror		66	72	66	72
		273	341	273	341
<i>Kortfristiga fordringar</i>					
Kundfordringar		503	534	490	517
Fordringar hos koncernföretag		–	–	25	23
Övriga fordringar	22	136	96	133	96
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	23	73	73	69	69
		712	703	717	705
Kortfristiga placeringar	24,25	1 042	577	1 042	577
Kassa och bank	24	257	383	227	360
SUMMA OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR		2 284	2 004	2 259	1 983
SUMMA TILLGÅNGAR		2 710	2 618	2 642	2 565

Kommentarer till Balansräkningarna

Materiella anläggningstillgångar minskade med 205 Mkr. Huvudorsaken är Samhalls förändring av affärsverksamheten. En ökad andel sysselsatta inom tjänstesektorn ger lägre investeringar och förändrade lokalbehov. I omstruktureringsprocessen ingår även överlåtelse av enskilda affärsverksamheter. I samband

med dessa avyttras såväl fastigheter som maskiner och inventarier. Antalet sålda fastigheter under året uppgick till 21 (13).

Varulagret minskade med 68 Mkr eller 20 procent dels beroende på att den ökande andelen tjänsteverksamheten frigjort kapital bundet i lager, dels på fokusering på kapitalbindningen.

Mkr	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2004-12-31	2003-12-31	2004-12-31	2003-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER					
EGET KAPITAL					
<i>Bundet eget kapital</i>					
Aktiekapital	26	500	500	500	500
Bundna reserver/Reservfond		283	576	283	575
		783	1 076	783	1 075
<i>Fritt eget kapital</i>					
Balanserat resultat		–	41	11	52
Årets resultat		58	–334	47	–344
		58	–293	58	–292
Summa eget kapital		841	783	841	783
AVSÄTTNINGAR					
Avsättning för omstruktureringsåtgärder	27	39	90	39	90
		39	90	39	90
LÅNGFRISTIGA SKULDER					
<i>Räntebärande skulder</i>					
Övriga långfristiga skulder	28, 34	43	27	–	–
		43	27	–	–
KORTFRISTIGA SKULDER					
Leverantörsskulder		317	245	313	242
Skulder till koncernföretag		–	–	7	8
<i>Övriga kortfristiga skulder</i>					
Räntebärande skulder	29, 34	16	19	–	–
Icke räntebärande skulder	30	389	367	385	362
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	31	1 065	1 087	1 057	1 080
		1 787	1 718	1 762	1 692
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		2 710	2 618	2 642	2 565
Ställda säkerheter					
Ansvarsförbindelser	32	Inga	Inga	Inga	Inga
		0,7	0,6	0,7	0,6

Kommentarer till Balansräkningar

Eget kapital, avsättningar och skulder

Summa eget kapital, kapitalets ingående förändring beror på ändrad redovisningsprincip under 2003. För ytterligare information se ”Kommentarer till koncernens och moderbolagets förändringar i eget kapital.”

Avsättningarna innehåller beslutade omstruktureringsåtgärder och avser kostnader för bl a lokaler och personalavvecklingskostnader. Åtgärderna bedöms vara slutförda under hösten 2005.

Långfristiga skulder ökade med 16 Mkr och avser framtida leasingkostnader av långfristig karaktär, vilken i huvudsak är kopplad till koncernens fordonspark. Framtida leasingkostnader av kortfristig karaktär minskade med 3 Mkr och redovisas under Övriga kortfristiga skulder, Räntebärande skulder.

Leverantörsskulderna ökade jämfört med föregående år bl a beroende på sammantaget bättre betalningsvillkor.

Koncernens och moderbolagets förändringar i eget kapital

Koncernen, Mkr	Not	Aktie- kapital	Bundna reserver	Fria reserver	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2003		500	654	-38	1	1 117
Disposition av föregående års resultat				1	-1	0
Förskjutning på grund av fusioner			-1	1		0
Förskjutningar mellan bundet och fritt eget kapital			-77	77		0
Årets resultat					-334	-334
Eget kapital 2003-12-31		500	576	41	-334	783
Disposition av föregående års resultat			-293	-41	334	0
Förskjutningar mellan bundet och fritt eget kapital						
Årets resultat					58	58
Eget kapital 2004-12-31	26	500	283	0	58	841

Moderbolaget, Mkr	Not	Aktie- kapital	Reserv- fond	Övriga bundna reserver	Balanserad vinst	Årets resultat	Summa eget kapital
Ingående eget kapital 2003		500	294	358	-25	-12	1 115
Disposition av föregående års resultat					-12	12	0
Fusionsvinster					2		2
Förskjutningar mellan bundet och fritt eget kapital				-77	77		0
Erhållet koncernbidrag					10		10
Årets resultat						-344	-344
Eget kapital 2003-12-31		500	294	281	52	-344	783
Disposition av föregående års resultat			-292		-52	344	0
Erhållet koncernbidrag					11		11
Årets resultat						47	47
Eget kapital 2004-12-31	26	500	2	281	11	47	841

Kommentarer till koncernens och moderbolagets förändringar i eget kapital

Såväl i koncernen som i moderbolaget tillämpas Redovisningsrådets rekommendation RR 9 avseende inkomstskatter. Tillämpningen innebar under år 2003 en ändrad redovisningsprincip, varför omräkning av 2002 års värden skedde i bokslut 2003. Tidigare redovisades i moderbolaget direktnedskrivning av fastigheter mot-

svarande av staten tillskjutna medel som en obeskattad reserv. Tillämpningen av RR 9 ledde till att posten i kongruens med koncernredovisningen redovisades bland bundna reserver. Ett belopp motsvarande årets avskrivning och sålda fastigheters ackumulerade nedskrivningar redovisades i eget kapital, som en förskjutning mellan bundet och fritt eget kapital.

Kassaflödesanalys

Mkr	Not	Koncernen		Moderbolaget	
		2004	2003	2004	2003
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN					
Rörelseresultat		34	-361	21	-375
Erhållen ränta	9	28	34	28	34
Erlagd ränta	10	-4	-7	-2	-3
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet, m m	33	55	259	40	238
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapital		113	-75	87	-106
Förändring av varulager		68	81	68	81
Förändring av fordringar		37	22	35	17
Förändring av skulder		26	-111	23	-95
Summa förändring i rörelsekapital		131	-8	126	3
Kassaflöde från den löpande verksamheten		244	-83	213	-103
INVESTERINGSVERKSAMHETEN					
Förvärv av immateriella anläggningstillgångar		-1	-1	-1	-1
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-56	-118	-26	-72
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		157	81	154	102
Placeringar i övriga finansiella anläggningstillgångar		-20	-	-20	-
Förändring av långfristiga fordringar		2	3	2	64
Kassaflöde från investeringsverksamheten		82	-35	109	93
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN					
Upptagna lån	34	16	27	-	-
Förändring av kortfristiga finansiella skulder		-3	19	-	-
Erhållet/lämnat koncernbidrag		-	-	10	11
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		13	46	10	11
Årets kassaflöde		339	-72	332	1
Likvida medel vid årets början		960	1 032	937	936
Likvida medel vid årets slut	24	1 299	960	1 269	937

Kommentarer till kassaflödesanalyserna

Likvida medel definieras som kortfristiga placeringar och banktillgodohavanden. Kortfristiga placeringar i koncernens balansräkning uppgick vid årets slut till 1 042 (577) Mkr, varav 65 (0) Mkr hade en löptid överstigande tre månader. Föregående år klassificerades inte kortfristiga placeringar som likvida medel. Omräkning har därför skett avseende jämförelseåret och har påverkat 2003 års kassaflöde i koncernen och moderbolaget med -36 Mkr.

Kassaflödet från den löpande verksamheten ökade med 327 Mkr. En förbättrad likviditet till följd av minskade personalkostnader, lägre investeringstakt, lägre

kapital bundet i lager och kundfordringar har bidragit till det förbättrade kassaflödet.

Kassaflödet från investeringsverksamheten förbättrades med 117 Mkr bland annat beroende på låga investeringar samt en ökad andel sålda fastigheter.

Kassaflödet från finansieringsverksamheten minskade med 33 Mkr vilket är hänförligt till ökning av upptagna lån avseende finansiella leasingavtal.

Årets kassaflöde förbättrades med 411 Mkr jämfört med föregående år. En förbättrad likviditet till följd av bla minskade kostnader samt minskad kapitalbindning har bidragit till det förbättrade kassaflödet.

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen samt Redovisningsrådets rekommendationer och uttalanden.

Från och med 2004 tillämpas även följande rekommendationer från Redovisningsrådet:

- RR 2:02 Varulager
- RR 17 Nedskrivningar
- RR 22 Utformning av finansiella rapporter
- RR 25 Rapportering av segment
- RR 27 Finansiella instrument
- RR 29 Ersättningar till anställda

Övergången till dessa rekommendationer har ej inneburit någon ändrad redovisningsprincip och har därmed ej påverkat eget kapital. I övrigt är tillämpade redovisningsprinciper oförändrade jämfört med föregående år.

Tillgångar, avsättningar och skulder värderas till anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Av regeringens riktlinjer om ekonomisk rapportering för företag med statligt ägande framgår att bolagets ekonomiska rapportering bör ske med utgångspunkt från de krav som ställs på noterade bolag. Samhalls styrelse har dock, mot bakgrund av den utredning som pågår avseende samgående mellan dotterbolaget Samhall Resurs AB och Arbetsmarknadsstyrelsens Arbetslivstjänster (ALT), beslutat att tillsvidare avvakta med att införa en ekonomisk rapportering baserat på International Financial Reporting Standards, IFRS.

Koncernredovisning

I koncernredovisningen ingår dotterföretag där moderbolaget direkt eller indirekt innehar mer än 50 procent av rösterna, eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande.

Koncernens bokslut är upprättat enligt förvärvsmetoden, vilken innebär att dotterbolagets egna kapital vid förvärvet, fastställt som skillnaden mellan tillgångarnas och skuldernas verkliga värden, elimineras i sin helhet. I koncernens egna kapital ingår härigenom endast den del av dotterbolagets egna kapital som tillkommit efter förvärvet.

Internvinster inom koncernen elimineras i sin helhet.

Intäkter

Försäljning av varor redovisas vid leverans av produkter till kunden, i enlighet med försäljningsvillkoren. Försäljning redovisas netto efter moms, rabatter och kursdifferenser vid försäljning i utländsk valuta. I koncernredovisningen elimineras koncernintern försäljning.

Intäktsredovisning sker i resultaträkningen när det är

sannolikt att de framtida ekonomiska fördelarna kommer att tillfalla bolaget och dessa fördelar kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Principer för redovisning av intäkter från tjänst- respektive entreprenaduppdrag återfinns under rubriken Pågående uppdrag.

Övriga intäkter som intjänats intäktsredovisas enligt följande:

Hysesintäkter: i den period uthyrningen avser.

Royalty och liknande: i enlighet med den aktuella överenskommelsens ekonomiska innebörd.

Ränteintäkter: i enlighet med effektiv avkastning.

Immateriella tillgångar

Programvaror av standardkaraktär kostnadsförs. Utgifter för programvaror som utvecklats eller på ett omfattande sätt anpassats för koncernens räkning, balanseras som immateriell tillgång, under rubriken Balanserade utgifter utvecklingsarbete, om de har troliga ekonomiska fördelar som efter ett år överstiger kostnaden. Balanserade utgifter för förvärvade programvaror skrivs av linjärt över nyttjandetiden, dock högst tre år.

Goodwill utgörs av det belopp varmed anskaffningsvärdet överstiger det verkliga värdet på koncernens andel i det förvärvade dotterföretagets nettotillgångar vid förvärvstillfället. Goodwill skrivs av linjärt över den beräknade nyttjandetiden, vilken uppgår till fem år.

Materiella anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med avskrivningar. Utgifter för förbättringar av tillgångars prestanda, utöver ursprunglig nivå, ökar tillgångens redovisade värde. Utgifter för reparation och underhåll redovisas som kostnader.

Materiella anläggningstillgångar skrivs av systematiskt över tillgångens bedömda nyttjandeperiod.

Linjär avskrivningsmetod används för samtliga typer av materiella tillgångar. Följande avskrivningstider tillämpas:

Maskiner och andra tekniska anläggningar	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	5 år
Batterilinor	1,5 år
Datorer	3 år
Byggnader	25 år
Maskiner och tekniska anläggningar i byggnad	8 år

Skattemässigt tillåtna avskrivningar utöver planenliga avskrivningar redovisas i moderbolaget som bokslutsdisposition i resultaträkningen respektive som obeskattad reserv i balansräkningen.

Nedskrivningar

Redovisade värden för koncernens tillgångar bedöms vid varje balansdag för att utvärdera om det finns indikation på nedskrivningsbehov. Om någon sådan indikation finns, beräknas tillgångens återvinningsvärde som det högsta av nyttjandevärdet och nettoförsäljningsvärdet. Nedskrivning görs om återvinningsvärdet understiger det redovisade värdet. En nedskrivning reverseras om det har skett en förändring av beräkningarna som användes för att bestämma återvinningsvärdet. En reversering görs endast i den utsträckning som tillgångens bokförda värde inte överstiger det bokförda värdet som skulle ha redovisats, med avdrag för avskrivning, om ingen nedskrivning skulle gjorts.

Pågående uppdrag

För utförda tjänsteuppdrag respektive entreprenaduppdrag redovisas inkomsten och de utgifter som är hänförliga till uppdraget som intäkt respektive kostnad i förhållande till uppdragets färdigställandegrad på balansdagen (successiv vinstavräkning). Ett uppdrags färdigställandegrad bestäms genom att nedlagda utgifter på balansdagen jämförs med beräknade totala utgifter. I de fall utfallet av ett tjänsteuppdrag eller entreprenaduppdrag inte kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, redovisas intäkter endast i den utsträckning som motsvaras av de uppkomna uppdragsutgifter som sannolikt kommer att ersättas av beställaren. En befarad förlust på ett uppdrag redovisas omgående som kostnad.

Varulager

Varulagret värderas, med tillämpning av först-in först-ut-principen, till det lägsta av anskaffningsvärdet och nettoförsäljningsvärdet på balansdagen. För homogena varugrupper tillämpas kollektiv värdering.

Individuell inkuransbedömning tillämpas på alla lagerposter, innebärande att avdrag för inkurans har gjorts med erforderligt belopp.

Fordringar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder i utländsk valuta

Tillgångar och skulder i utländsk valuta värderas till balansdagens kurs. I de fall valutasäkringsåtgärder genomförts, tex terminssäkring, används terminskursen.

Finansiella instrument

Finansiella instrument som redovisas i balansräkningen inkluderar värdepapper, fordringar, rörelseskulder, leasingåtaganden och upplåning.

Värdepapper

De värdepapper som är avsedda för långsiktigt innehav redovisas till anskaffningsvärde och nedskrivningar görs om bestående värdenedgång konstateras.

Koncernens kortfristiga innehav, som främst består av företagscertifikat, redovisas till det lägre av anskaffningsvärde och marknadsvärde (noterad köpkurs vid börsens stängning) på balansdagen. Vid värderingen tillämpas denna princip på portföljen som helhet, vilket innebär att realiserade förluster avräknas mot realiserade vinster. Eventuella derivat bruttoredo visas dock.

Alla transaktioner med värdepapper redovisas på likviddagen.

Derivatinstrument

Koncernen utnyttjar derivatinstrument för att täcka riskerna för valutakursförändringar.

Valutaterminskontrakt skyddar koncernen mot förändringar i valutakurser genom att fastställa den kurs till vilken en tillgång eller skuld i utländsk valuta kommer att realiseras. En ökning eller minskning av det belopp som krävs för att reglera tillgången/skulden kompenseras av en motsvarande värdetförändring av terminskontraktet. Dessa vinster och förluster kvittas därför och redovisas inte i de finansiella rapporterna.

För säkringsredovisning krävs att säkringsåtgärden har ett uttalat syfte att utgöra säkring, att den har en entydig koppling till den säkrade posten och att säkringen effektivt skyddar den säkrade positionen. Övriga derivatavtal redovisas enligt lägsta värdets princip.

Statliga stöd

Statligt bidrag redovisas i balans- och resultaträkningen när det föreligger rimlig säkerhet att de villkor som är förknippade med bidraget kommer att uppfyllas och att bidraget kommer att erhållas. Bidragen periodiseras systematiskt på samma sätt och över samma perioder som de kostnader som bidragen är avsedda att kompensera för.

Statligt stöd för anskaffning av materiella anläggningstillgångar reducerar tillgångens redovisade värde.

Avsättningar och omstruktureringskostnader

Avsättningar redovisas i balansräkningen när företaget har ett formellt eller informellt åtagande som följd av

en inträffad händelse och det är troligt att ett utflöde av resurser krävs för att reglera åtagandet samt när en tillförlitlig uppskattning kan göras.

Omstruktureringsåtgärder ingår som ett normalt led i det löpande förändringsarbete som krävs för att kort- och långsiktigt säkerställa verksamhetsidén och tillgodose krav på resultatförbättringar. Under året löpande genomförda och beslutade omstruktureringsinsatser belastar rörelseresultatet.

Jämförelsestörande poster

Resultateffekter av särskilda händelser och transaktioner av väsentlig betydelse specificeras inom respektive resultatbegrepp. Dessa poster specificeras under respektive not i resultaträkningen.

Leasingavtal

Leasing klassificeras i koncernredovisningen antingen som finansiell eller operationell leasing. Finansiell leasing föreligger då de ekonomiska riskerna och förmånerna som är förknippade med ägandet i allt väsentligt är överförda till leasagaren, om så ej är fallet är det fråga om operationell leasing.

Tillgångar som anskaffas enligt finansiella leasingavtal redovisas som tillgång i koncernens balansräkning. Förpliktelsen att betala framtida leasingavgifter redovisas som lång- och kortfristiga skulder. De leasade tillgångarna avskrivs enligt plan medan leasingbetalningarna redovisas som ränta och amortering av skulder.

Operationell leasing innebär att leasingavgifterna kostnadsförs över löptiden med utgångspunkt från nyttjandet, vilket kan skilja sig åt från vad som faktiskt erlagts som leasingavgifter under året.

I moderbolaget redovisas samtliga leasingavtal enligt reglerna för operationell leasing.

Inkomstskatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som skall betalas eller erhållas avseende aktuellt år, justeringar avseende tidigare års aktuella skatt samt förändringar i uppskjuten skatt.

Värdering av samtliga skatteskulder/-fordringar sker till nominella belopp och görs enligt de skatteregler och skattesatser som är beslutade eller som är aviserade och med stor säkerhet kommer att fastställas.

För poster som redovisas i resultaträkningen, redovisas även därmed sammanhängande skatteeffekter i resultaträkningen. Skatteeffekter av poster som redovisas direkt mot eget kapital, redovisas mot eget kapital.

Uppskjuten skatt beräknas enligt balansräkningsmetoden på alla temporära skillnader som uppkommer mellan redovisade och skattemässiga värden på tillgångar och skulder. De temporära skillnaderna uppkommer

huvudsakligen genom avskrivning av fastigheter, avsättning för pensioner och skattemässiga underskott.

Uppskjuten skattefordran avseende underskottsavdrag eller andra framtida skattemässiga avdrag redovisas i den utsträckning det är sannolikt att avdraget kan avräknas mot överskott vid framtida beskattning.

Ersättningar till anställda

Åtaganden för ålderspension och familjepension för tjänstemän i Sverige tryggas genom en försäkring i Alecta. Enligt ett uttalande från Redovisningsrådets Akutgrupp, URA 42, är detta en förmånsbestämd plan som omfattar flera arbetsgivare. För räkenskapsåret 2004 har bolaget inte haft tillgång till sådan information som gör det möjligt att redovisa denna plan som en förmånsbestämd plan. Pensionsplanen enligt ITP som tryggas genom en försäkring i Alecta redovisas därför som en avgiftsbestämd plan. Årets avgifter för pensionsförsäkringar som är tecknade i Alecta uppgår till 53 (63) Mkr. Alectas överskott kan fördelas till försäkringstagarna och/eller de försäkrade. Vid utgången av 2004 uppgick Alectas överskott i form av den kollektiva konsolideringsnivån till 128 (120) procent. Den kollektiva konsolideringsnivån utgörs av marknadsvärdet på Alectas tillgångar i procent av försäkringsåtagandena beräknade enligt Alectas försäkringstekniska beräkningsantaganden, vilka inte överensstämmer med RR 29.

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen upprättas enligt indirekt metod. Det redovisade kassaflödet omfattar endast transaktioner som medför in- eller utbetalningar.

Som likvida medel klassificeras, förutom kassa- och banktillgodohavanden, kortfristiga finansiella placeringar som dels är utsatta för endast en obetydlig risk för värdefluktuationer, dels handlas på en öppen marknad till kända belopp.

Rapportering för segment

Samhall redovisar ett segment då Samhalls uppdrag är personalutveckling genom att skapa meningsfulla och utvecklande arbeten åt personer med funktionshinder och därigenom ge dessa personer en starkare ställning på arbetsmarknaden. Samhall skall också värna om de arbetssökande som eljest på grund av sitt funktionshinder har svårt att få eller att behålla ett arbete på den ordinarie arbetsmarknaden. Genom produktion av varor och tjänster skall personer med funktionshinder kunna utföra meningsfulla och utvecklande arbeten på platser i landet där behoven finns.

Alla belopp i efterföljande noter avser Mkr om inget annat anges.

Not 2 Anställda, personalkostnader och arvode till styrelse och ledande befattningshavare

Medelantalet anställda	2004-12-31	varav kvinnor	2003-12-31	varav kvinnor
Koncernen, Sverige	21 139	43%	21 941	43%
Totalt	21 139	43%	21 941	43%
Moderbolaget, Sverige	21 023	43%	21 842	43%
Totalt	21 023	43%	21 842	43%

Medelantalet årsanställda beräknas statistiskt med utgångspunkt från verklig frånvaro, övertid och personalsammansättning och uppgick för anställda med funktionshinder till 19 323 (20 019) varav kvinnor 8 453 (8 700).

Det verkliga antalet anställda var vid årets slut 23 723 (24 588) varav 595 (214) tillfälligt anställda med funktionshinder och 55 (133) tillfälligt direkt anställda. Att antalet anställda överstiger antalet årsanställda beror bl a på deltidanställningar.

Redovisning av könsfördelningar i företagsledningar Koncernen	2004-12-31	varav kvinnor	2003-12-31	varav kvinnor
Styrelsen	20	35%	21	33%
Övriga ledande befattningshavare	8	38%	12	33%
Totalt	28	36%	33	33%

Moderbolaget

Styrelsen	11	27%	12	33%
Övriga ledande befattningshavare	7	29%	11	27%
Totalt	18	28%	23	30%

Löner, andra ersättningar och sociala kostnader Koncernen	2004-12-31		2003-12-31	
	Löner och ersättningar	Sociala kostnader	Löner och ersättningar	Sociala kostnader
Styrelse och VD	4,2	6,9	4,0	3,1
<i>varav pensionskostnader</i>		5,7		1,5
Övriga anställda	3 739,8	1 544,0	3 888,3	1 628,9
<i>varav pensionskostnader</i>		191,6		226,0
Summa	3 744,0	1 550,9	3 892,3	1 632,0
<i>varav pensionskostnader</i>		197,3		227,5

Moderbolaget

Styrelse och VD	3,1	6,1	3,0	2,2
<i>varav pensionskostnader</i>		5,1		0,9
Övriga anställda	3 701,3	1 525,8	3 857,2	1 613,1
<i>varav pensionskostnader</i>		187,3		222,0
Summa	3 704,4	1 531,9	3 860,2	1 615,3
<i>varav pensionskostnader</i>		192,4		222,9

Pensionskostnader avseende styrelsen och VD har för 2004 speciellt påverkats av dels slutbetalning av ITP med 1,7 Mkr för den avgående verkställande direktören Göran Sevebrant, dels en engångspremie om 2,6 Mkr avseende pension enligt ITP-planen vid 62 års ålder för nyttillträdde verkställande direktören Birgitta Böhlin.

Av de löner och ersättningar till övriga anställda i koncernen avser 7,5 (10,7) Mkr andra ledande befattningshavare än styrelseledamöter och VD.

Årets avgifter för pensionsförsäkringen som är

tecknad i Alecta uppgår till 53 (63) Mkr varav 45 avser ålderspension och familjepension och ingår i resultatposten personalkostnader. Premierna till Alecta betraktas som en avgiftsbestämd plan.

I löner, ersättningar och sociala kostnader ingår personalavvecklingskostnader om 29 (134) Mkr för direkt anställd personal i samband med omorganisation och omstrukturering. Den totala lönekostnaden för anställda med funktionshinder uppgick, inklusive sociala kostnader, till 4 479 (4 518) Mkr.

Sjukfrånvaro	2004-12-31	2003-07-01 – 12-31
Total sjukfrånvaro som andel av kontrakterad arbetstid	16,3%	17,7%
Andelen av den totala sjukfrånvaron som avser sammanhängande sjukfrånvaro på 60 dagar eller mer	9,4%	13,2%
SJUKFRÅNVARON FÖRDELAD EFTER KÖN		
Män	14,2%	15,5%
Kvinnor	19,0%	20,7%

Tabellen fortsätter på nästa sida

Fortsättning av tabell från föregående sida

SJUKFRÅNVARON FÖRDELAD EFTER ÅLDERSKATEGORI	2004-12-31	2003-07-01 – 12-31
29 år eller yngre	13,7%	15,4%
30–49 år	16,2%	17,9%
50 år eller äldre	17,2%	17,8%

Löner och ersättningar till ledande befattningshavare

Ersättningar till styrelsen		Styrelse-	Revisions-	Ersättnings-
Belopp i tusen kronor		arvode	utskott	utskott
Styrelsens ordförande	Peter Lagerblad	199	–	–
Vice ordförande till 19/4	Gunnar Larsson	38	–	3
Styrelseledamot till 29/2	Birgitta Böhlin	23	–	–
Styrelseledamot till 19/4	Gunilla Ekvall	30	–	–
Styrelseledamot från 19/4	Marie Hallander Larsson	75	–	–
Styrelseledamot	Tobias Henmark	98	39	–
Styrelseledamot	Toivo Hofslagare	98	–	–
Styrelseledamot	Anders L Johansson	98	–	–
Styrelseledamot från 19/4	Kenneth Johansson	76	–	11
Styrelseledamot	Ursula Tengelin	98	42	–
Styrelseledamot	Björn Wolrath	102	60	11
Summa		935	141	25

Till styrelsens ordförande och ledamöter utgår arvode enligt bolagsstämmans beslut.

Ersättning och förmåner till ledande befattningshavare 2004		Löner och ersättningar	Sociala kostnader	Varav Pensionskostnader	Pension möjlig från
Verkställande direktör från 1/3	Birgitta Böhlin	1,6	3,7	3,2	62
Verkställande direktör, 1/1–29/2	Göran Sevebrant	0,4	2,0	1,9	–
CFO	Leif Israelsson	1,3	0,9	0,5	60
Industri chef	Lars Lindblom	1,0	0,8	0,5	60
Kommunikationsdirektör från 1/10	Mikael Albinson	0,2	0,2	0,1	65
Ledningssekretariat	Leif Alm	0,6	0,4	0,2	65
Operativ chef	Björn Ogard	1,4	1,1	0,6	60
Personaldirektör från 1/6	Lena Nettersand	0,6	0,5	0,3	65
Personer som avgått från företagsledningen före årsskiftet 2004		2,4	1,8	1,0	
Summa		9,5	11,4	8,3	

Birgitta Böhlin tillträdde som koncernchef och verkställande direktör i Samhall den 1 mars 2004. Verkställande direktören har pension enligt ITP-planen med 62 års pensionsålder. Pensionsmedförande lön begränsas till 30 inkomstbasbelopp. Vid uppsägning gäller en ömsesidig uppsägningstid om 6 månader. Dessutom utgår vid uppsägning från bolagets sida avgångsvederlag under 18 månader motsvarande den fasta månadslönen. Avgångsvederlaget utbetalas månadsvis. I de fall annan förvärvsinkomst erhålls minskas uppsägningsslön och avgångsvederlag i motsvarande mån.

Avgående koncernchef och verkställande direktör Göran Sevebrant slutade sin anställning den 29 februari 2004. Eftersom Sevebrant lämnat företaget på egen begäran har något avgångsvederlag inte utbetalats. Slutbetalning av ITP har skett med 1,7 Mkr och har belastat 2004 års resultat.

Övrig koncernledning har fram till den 31 maj bestått av 8 (10) befattningshavare i moderbolaget och 1 (1) VD för dotterbolag. Den 1 juni förändrades företagets ledningsfunktion och övrig koncernledning

minskade härvid från 9 till 6 personer. Vid sidan av lön har ledningskretsen som övrig förmån rätt till tjänstebil. Bruttolöneavdrag har skett för denna förmån. Rörliga löner har inte förekommit. För Lars Lindblom och Leif Israelsson gäller en ömsesidig rätt från bolaget och den anställda att påkalla förtida pension dock tidigast från 60 år. Premie avsätts årligen för ovanstående genom inbetalning till svenska livförsäkringsbolag. Premien är individuellt beräknad och baseras på lön upp till maximalt 30 prisbasbelopp. Björn Ogard har sänkt pensionsålder till 60 år enligt ITP-planen. Samtliga i koncernledningen, utom Mikael Albinson, omfattas av ITP planen från 65 års ålder. För Mikael Albinson gäller beträffande ålderspension, sjukpension och efterlevnadsskydd, att Samhall varje månad betalar en premie om 25 tkr till anvisat försäkringsbolag. Ledningskretsen har i händelse av uppsägning från företagets sida rätt till uppsägningsslön i maximalt ett år. Utöver detta kan avgångsvederlag utbetalas. Uppsägningsslön och avgångsvederlag kan uppgå till sammanlagt högst två årslöner och reduceras vid eventuell annan förvärvsinkomst.

Not 3 Fakturering per geografisk marknad

Koncernen		
Fakturering per geografisk marknad	2004	2003
Sverige	2 736	2 931
Ungern	240	186
Belgien	121	125
Tyskland	118	135
Frankrike	115	104
Kina	57	17
USA	47	62
Schweiz	39	49
England	37	56
Polen	25	24
Norge	20	36
Finland	15	15
Danmark	13	13
Malaysia	12	16
Kanada	10	16
Holland	7	10
Singapore	5	9
Övriga länder	9	22
Summa fakturering	3 626	3 826
Andel export	25%	23%

Exporten minskade med 5 Mkr till 890 (895) Mkr medan exportandelen ökade från 23 till 25 procent. Huvuddelen av exporten sker till svenska kunders företag utomlands.

Mobiltelefonbatterier och möbler är de dominerande exportprodukterna. Ungern, Tyskland, Belgien och Frankrike var under år 2004 de enskilt största exportländerna. Av den totala exporten gick 67 (61) procent till dessa länder. Exportökningen är främst hänförlig till marknaderna i Ungern, Frankrike och Kina, medan marknaderna i Tyskland, USA och England har minskat.

Samhall redovisar ett segment då Samhalls uppdrag är personalutveckling genom att skapa meningsfulla och utvecklande arbeten åt personer med funktionshinder och därigenom ge dessa personer en starkare ställning på arbetsmarknaden. Samhall skall också värna om de arbetssökande som eljest på grund av sitt funktionshinder har svårt att få eller att behålla ett arbete på den ordinarie arbetsmarknaden. Genom produktion av varor och tjänster skall personer med funktionshinder kunna utföra meningsfulla och utvecklande arbeten på platser i landet där behoven finns. Den regionala indelningen som Samhall tillämpar är enbart en indelning för att kunna driva uppdraget.

Tillgångar och investeringar är i sin helhet hänförliga till Sverige.

Not 4 Intäkternas fördelning

I faktureringen ingår intäkter från:	Koncernen		Moderbolaget	
	2004	2003	2004	2003
Varor	2 627	2 861	2 627	2 772
Tjänster	999	965	917	973
Summa	3 626	3 826	3 544	3 745

I övriga intäkter ingår intäkter från:	Koncernen		Moderbolaget	
	2004	2003	2004	2003
EU-bidrag, transportbidrag samt övriga bidrag	18	7	18	7
Vinst vid avyttring av anläggningstillgångar	17	15	16	13
Vinst vid avyttring fastigheter	47	39	47	39
Hysesintäkter	19	19	19	19
Försäkringsersättningar	1	1	1	1
Övriga intäkter	10	33	10	33
Summa	112	114	111	112

Not 5 Statlig merkostnadsersättning

För att täcka sina merkostnader får Samhall ersättning av Staten. Denna merkostnadsersättning beslutas av riksdagen och betalas ut i förskott för ett budgetår i sänder. Den redovisas bland rörelsens intäkter med hänsyn till dess karaktär av ersättning för utfört uppdrag.

Merkostnadsersättningen uppgår till 4 235 (4 137) Mkr för verksamhetsåret 2004. Ingen fördelning av erhållen ersättning sker till Samhall Resurs AB, vars verksamhet bär sina egna kostnader genom extern försäljning.

Not 6 Övriga externa kostnader

Moderbolaget och koncernen

I övriga externa kostnader ingår jämförelsestörande poster hänförliga till omstrukturering med –2 (–25) Mkr varav –13 (–26) Mkr avser årets struktureringskostnader och 11 (1) Mkr återföring av föregående års avsättning för struktureringsåtgärder.

Omstruktureringskostnaderna avser bl a lösen av hyreskontrakt samt övriga kostnader i samband med avveckling av verksamheter.

Omstruktureringskostnader ingår i balansposterna upplupna kostnader samt avsättningar.

Moderbolaget svarar för ordinarie revisionskostnader för dotterbolaget. Från och med bolagsstämman år 2004 är PricewaterhouseCoopers AB vald revisionsbyrå.

Med revisionsuppdrag avses granskning av årsredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning, övriga arbetsuppgifter som ankommer på respektive bolags revisorer att utföra samt rådgivning eller annat biträde som föranleds av iakttagelser vid sådan granskning eller genomförandet av sådana övriga arbetsuppgifter. Övriga utförda tjänster definieras som andra uppdrag.

Arvode och kostnadsersättning till revisorer	Koncernen		Moderbolaget	
	2004	2003	2004	2003
REVISIONSUPPDRAG				
KPMG	–	1,7	–	1,7
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB	1,4	–	1,4	–
Riksrevisionen, Auktoriserad revisor Henrik Söderhielm	0,2	0,2	0,2	0,2
ANDRA UPPDRAG ÄN REVISIONSUPPDRAGET				
KPMG	–	1,3	–	1,3
Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB	0,3	–	0,3	–
Summa	1,9	3,2	1,9	3,2

Angivna belopp avser i koncernbolagen bokförda kostnader för revision och andra uppdrag.

Not 7 Av- och nedskrivningar av immateriella och materiella anläggningstillgångar

Avskrivningar fördelade per tillgångsslag	Koncernen	
	2004-12-31	2003-12-31
Balanserade utgifter för utvecklingsarbete	–1	–2
Goodwill	–1	0
Byggnader och mark	–24	–27
Maskiner och andra tekniska anläggningar	–67	–93
Inventarier, verktyg och installationer	–24	–34
Leasingobjekt	–16	–21
Summa avskrivningar	–133	–177
NEDSKRIVNINGAR FÖRDELADE PER TILLGÅNG		
Byggnader och mark	–9	–34
Maskiner och andra tekniska anläggningar	–28	–26
Summa nedskrivningar	–37	–60
Summa av- och nedskrivningar	–170	–237
Moderbolaget		
Balanserade utgifter för utvecklingsarbete	–1	–2
Goodwill	–1	0
Byggnader och mark	–24	–27
Maskiner och andra tekniska anläggningar	–67	–93
Inventarier, verktyg och installationer	–24	–34
Summa avskrivningar	–117	–156
NEDSKRIVNINGAR FÖRDELADE PER TILLGÅNG		
Byggnader och mark	–9	–34
Maskiner och andra tekniska anläggningar	–28	–26
Summa nedskrivningar	–37	–60
Summa av- och nedskrivningar	–154	–216

I koncernens och moderbolagets avskrivningar ingår kostnader för nedskrivning av byggnader med 9 (34) Mkr samt av till byggnader hörande maskiner och andra tekniska anläggningar med 21 (11) Mkr. Övriga maskiner och tekniska anläggningar har nedskrivits med 7 (14) Mkr.

Värdering av fastigheter har skett med utgångspunkt från respektive fastighets kassaflöde under den återstående nyttjandetiden beräknat med utgångspunkt från förväntade marknadshyror på orten. Med underlag av ortens vakansgrader och företagets eget lokalbehov har ett driftsnetto framräknats. I de fall beräknat avkastningsvärde understigit bokfört värde på det aktuella objektet har en nedskrivning skett.

I vissa fall där investering gjorts för att anpassa en fastighet mot en speciell affär och där affärsrelationen upphört, har värdet på byggnadsinventarierna skrivits ned.

Ändrade marknadsförutsättningar har gjort att ett nedskrivningsbehov har uppkommit på maskiner och inventarier i verksamheterna i Brunnsbo, Visby, Strömstad och Luleå. Bedömning av nyttjandevärdet och värdering av tillgångarnas försäljningsvärde har gjorts varpå nedskrivning bedömts nödvändig. Produktionen har upphört i dessa verksamheter.

Not 8 Operationella leasingavtal

Nominella värdet av framtida minimileasingavgifter, avseende icke uppsägningsbara leasingavtal fördelar sig enligt följande:

	Koncernen		Moderbolaget	
	2004	2003	2004	2003
Förfaller till betalning inom ett år	76	21	76	73
Förfaller till betalning senare än ett men inom fem år	23	43	62	21
Förfaller till betalning senare än fem år	0	0	0	0
	99	64	138	94

För moderbolaget inkluderar uppgifterna i denna not även finansiella leasingavtal.

Leasingkostnader avseende operationella leasingavtal uppgick under året till följande belopp:

	Koncernen		Moderbolaget	
	2004	2003	2004	2003
Leasingkostnader	56	57	76	81

Not 9 Ränteintäkter och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2004	2003	2004	2003
Ränteintäkter m m externa	28	34	28	34

Not 10 Räntekostnader och liknande resultatposter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2004	2003	2004	2003
Räntekostnader, externa	-2	-3	-2	-3
Räntekostnader, finansiell leasing	-2	-4	-	-
	-4	-7	-2	-3

Not 11 Skatt på årets resultat

	Koncernen		Moderbolaget	
	2004	2003	2004	2003
Aktuell skattekostnad/skatteintäkt	0	0	-	-
Uppskjuten skatt	-	-	-	-
Justering av skatt hänförlig till tidigare år	0	0	0	0

Not 12 Uppskjuten skatt

Temporära skillnader

Temporära skillnader föreligger i de fall tillgångars eller skulders redovisade respektive skattemässiga värden

är olika. Temporära skillnader avseende följande poster har resulterat i uppskjutna skatteskulder och uppskjutna skattefordringar:

Koncernen 2003-12-31	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Byggnader och mark	-	-78	-78
Maskiner och inventarier	4	-	4
Övriga avsättningar	25	-	25
Underskottsavdrag	49	-	49
	78	-78	0

Koncernen 2004-12-31	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Byggnader och mark	-	-2	-2
Maskiner och inventarier	2	-	2
Övriga avsättningar	-	-	-
Underskottsavdrag	-	-	-
	-	-	-

Moderbolaget 2003-12-31	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Byggnader och mark	-	-78	-78
Maskiner och inventarier	4	-	4
Övriga avsättningar	25	-	25
Underskottsavdrag	49	-	49
	78	-78	0

Moderbolaget 2004-12-31	Uppskjuten skattefordran	Uppskjuten skatteskuld	Netto
Byggnader och mark	-	-2	-2
Maskiner och inventarier	2	-	2
Övriga avsättningar	-	-	-
Underskottsavdrag	-	-	-
	-	-	-

Underskottsavdrag uppgår till 634 (523) Mkr. Av detta belopp har 634 Mkr ej åsatts något värde i form av uppskjuten skattefordran. Av underskottsavdraget har 306

Mkr tillfälligt begränsats på grund av spärr i samband med fusion och kan inte utnyttjas inom den närmaste 5-års perioden.

Skillnad mellan koncernens skattekostnad och skattekostnad baserad på gällande skattesats	Koncernen		Moderbolaget	
	2004	2003	2004	2003
Redovisat resultat före skatt	58	-334	47	-344
Skatt enligt gällande skattesats	0	0	-	-
Skatteeffekt av ej avdragsgilla kostnader	1	54	1	54
Ej redovisade skattefordringar i underskottsavdrag	177	146	177	146
Skatt på årets resultat enligt resultaträkningen	0	0	-	-

Skattesats

Den gällande skattesatsen är skattesatsen för inkomstskatt i koncernen. Skattesatsen är 28 (28) procent.

Not 13 Immateriella anläggningstillgångar

Balanserade utgifter för utvecklingsarbeten, Koncernen och moderbolaget	2004-12-31	2003-12-31
ACKUMULERADE ANSKAFFNINGSVÄRDEN		
Vid årets början	4	3
Nyanskaffningar	1	1
Summa anskaffningsvärde	5	4
ACKUMULERADE AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN		
Vid årets början	3	1
Årets avskrivning enligt plan	1	2
Summa avskrivningar	4	3
Planenligt restvärde vid årets slut	1	1

Goodwill Koncernen	2004-12-31	2003-12-31
ACKUMULERADE ANSKAFFNINGSVÄRDEN		
Vid årets början	4	4
Summa anskaffningsvärde	4	4
ACKUMULERADE AV- OCH NEDSKRIVNINGAR		
Vid årets början	3	3
Årets avskrivning	1	0
Årets nedskrivning	0	–
Summa avskrivningar	4	3
Planenligt restvärde vid årets slut	–	1

Goodwill Moderbolaget	2004-12-31	2003-12-31
ACKUMULERADE ANSKAFFNINGSVÄRDEN		
Vid årets början	2	2
Summa anskaffningsvärde	2	2
ACKUMULERADE AV- OCH NEDSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN		
Övertagna från koncernföretag	1	1
Årets avskrivning enligt plan	1	0
Årets nedskrivning	0	–
Summa avskrivningar	2	1
Planenligt restvärde vid årets slut	–	1

Kvarvarande goodwill har för året nedskrivits i sin helhet då det verkliga värdet per balansdagen understeg det bokförda värdet.

Not 14 Byggnader och mark

Koncernen och moderbolaget	2004-12-31	2003-12-31
ACKUMULERADE ANSKAFFNINGSVÄRDEN		
Vid årets början	983	1 054
Nyanskaffningar	1	6
Avyttringar och utrangeringar	–232	–77
Summa anskaffningsvärde	752	983
ACKUMULERADE AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN		
Vid årets början	463	481
Avyttringar och utrangeringar	–96	–45
Årets avskrivning enligt plan	24	27
Summa avskrivningar	391	463
ACKUMULERADE NEDSKRIVNINGAR		
Vid årets början	209	180
Avyttringar och utrangeringar	–74	–5
Årets nedskrivningar	9	34
Summa nedskrivningar	144	209
Planenligt restvärde vid årets slut	217	311

Tabellen fortsätter på nästa sida

Fortsättning av tabell från föregående sida

	2004-12-31	2003-12-31
Bokfört värde byggnad	198	286
Bokfört värde mark	19	25
Taxeringsvärden, byggnader	121	129
Taxeringsvärden, mark	20	20

Pågående skattemässig omklassificering av koncernens fastigheter innebär att alla fastigheter skall åsättas taxeringsvärde. För 34 (37) fastigheter uppgick taxeringsvärdena vid årets slut till totalt 141 (149) Mkr, innebärande att ca 33 procent av fastighetsbeståndet åsatts taxeringsvärde. Den skattemässiga omklassificeringen innebär att

fastighetsskatt debiteras från den tidpunkt då fastighets-taxering åsätts.

Koncernens fastighetsbestånd är försäkrat till fullvärde motsvarande återanskaffningskostnaden för respektive anläggning.

Not 15 Maskiner och andra tekniska anläggningar

Koncernen	2004-12-31	2003-12-31
ACKUMULERADE ANSKAFFNINGSVÄRDEN		
Vid årets början	1 235	1 434
Nyanskaffningar	12	55
Avyttringar och utrangeringar	-232	-236
Omklassificeringar	-	-18
Summa anskaffningsvärde	1 015	1 235
ACKUMULERADE AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN		
Vid årets början	1 042	1 171
Avyttringar och utrangeringar	-227	-222
Årets avskrivning enligt plan	67	93
Summa avskrivningar	882	1 042
ACKUMULERADE NEDSKRIVNINGAR		
Vid årets början	19	5
Avyttringar och utrangeringar	-3	-1
Årets nedskrivningar	28	15
Summa nedskrivningar	44	19
Planenligt restvärde vid årets slut	89	174
Moderbolaget		
2004-12-31		
2003-12-31		
ACKUMULERADE ANSKAFFNINGSVÄRDEN		
Vid årets början	1 235	1 434
Nyanskaffningar	12	55
Avyttringar och utrangeringar	-232	-236
Omklassificeringar	-	-18
Summa anskaffningsvärde	1 015	1 235
ACKUMULERADE AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN		
Vid årets början	1 042	1 171
Avyttringar och utrangeringar	-227	-222
Årets avskrivning enligt plan	67	93
Summa avskrivningar	882	1 042
ACKUMULERADE NEDSKRIVNINGAR		
Vid årets början	19	5
Avyttringar och utrangeringar	-3	-1
Årets nedskrivning	28	15
Summa nedskrivningar	44	19
Planenligt restvärde vid årets slut	89	174

Not 16 Inventarier, verktyg och installationer

Koncernen	2004-12-31	2003-12-31
ACKUMULERADE ANSKAFFNINGSVÄRDEN		
Vid årets början	472	481
Nyanskaffningar	43	78
Avyttringar och utrangeringar	-85	-105
Omklassificeringar	-	18
Summa anskaffningsvärde	430	472
ACKUMULERADE AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN		
Vid årets början	352	400
Avyttringar och utrangeringar	-58	-103
Omklassificeringar	-	-
Årets avskrivning enligt plan	40	55
Summa avskrivningar	334	352
Planenligt restvärde vid årets slut	96	120

I ackumulerade anskaffningar avseende inventarier, verktyg och installationer ingår anskaffningsvärde på leasade bilar om 8 (46) Mkr. Avskrivningar på dessa uppgår till 16 (21) Mkr redovisat under planenliga avskrivningar.

Moderbolaget	2004-12-31	2003-12-31
ACKUMULERADE ANSKAFFNINGSVÄRDEN		
Vid årets början	392	468
Nyanskaffningar	13	11
Avyttringar och utrangeringar	-82	-105
Omklassificeringar	-	18
Summa anskaffningsvärde	323	392
ACKUMULERADE AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN		
Vid årets början	319	388
Avyttringar och utrangeringar	-57	-103
Årets avskrivning enligt plan	24	34
Summa avskrivningar	286	319
Planenligt restvärde vid årets slut	37	73

Not 17 Finansiella leasingavtal

I koncernens materiella anläggningstillgångar ingår leasingobjekt som innehas enligt finansiella leasingavtal enligt följande:

	Anskaffningsvärden		Ackumulerade avskrivningar	
	2004-12-31	2003-12-31	2004	2003
Inventarier, verktyg och installationer	59	46	16	21

Framtida minimileasingavgifter har följande förfallotidpunkter:

	Nominella värden		Nuvärden	
	2004	2003	2004	2003
Inom ett år	2	3	2	3
Senare än ett år men inom fem år	58	52	58	52
Senare än fem år	-	-	-	-
	60	55	60	55

Nuvärdet av framtida minimileasingavgifter redovisas som skuld till kreditinstitut, dels som kortfristig skuld, dels som långfristig skuld.

Redovisat nuvärde på finansiella leasingavtal uppgår till 59 (46).

Variabla avgifter uppgår till 1 (1) Mkr.

Not 18 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2004-12-31	2003-12-31	2004-12-31	2003-12-31
Ingående balans	4	23	4	23
Under året nedlagda kostnader	16	36	16	36
Under året genomförda omfördelningar	-18	-55	-18	-55
Utgående balans	2	4	2	4

Not 19 Andelar i koncernföretag

Moderbolaget	2004-12-31	2003-12-31
Ingående anskaffningsvärde	5	52
Fusioner under året	-	-47
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5	5

Aktier och andelar i dotterföretag	Org.nr.	Säte	Antal andelar	Innehav %	Bokfört värde
Samhall Resurs AB (publ)	556448-5638	Stockholm	50 000	100	5
Summa					5

Not 20 Andra långfristiga värdepappersinnehav

Ackumulerade anskaffningsvärden	Koncernen		Moderbolaget	
	2004-12-31	2003-12-31	2004-12-31	2003-12-31
Vid årets början	1	1	1	1
Nedskrivning	0	-	0	-
Bokfört värde vid årets slut	1	1	1	1

Not 21 Andra långfristiga fordringar

Ackumulerade anskaffningsvärden	Koncernen		Moderbolaget	
	2004-12-31	2003-12-31	2004-12-31	2003-12-31
Vid årets början	2	5	2	1
Avgående fordringar	-2	-5	-1	-1
Tillkommande fordringar	20	2	20	2
Bokfört värde vid årets slut	20	2	21	2

Tillkommande fordringar avser obligation med förfall 2009-05-26.

Avgående fordringar avser kortfristig del av tidigare långfristig fordran.

Not 22 Övriga fordringar

	Koncernen		Moderbolaget	
	2004-12-31	2003-12-31	2004-12-31	2003-12-31
Skattefordringar	97	63	97	63
Skattekonto	12	6	12	6
Övriga kortfristiga fordringar	27	27	24	27
Övriga fordringar	136	96	133	96

Not 23 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2004-12-31	2003-12-31	2004-12-31	2003-12-31
Hyror	21	26	21	26
Ränteintäkter	3	3	3	3
Försäkringsavgifter	7	8	7	8
Övrigt	42	36	38	32
Vid årets slut	73	73	69	69

Not 24 Likvida medel

	Koncernen		Moderbolaget	
	2004-12-31	2003-12-31	2004-12-31	2003-12-31
Kassa och bank	257	383	227	360
Kortfristiga placeringar	1 042	577	1 042	577
Likvida medel	1 299	960	1 269	937

Likvida medel består av kortfristiga placeringar och banktillgodohavanden. Kortfristiga placeringar i koncernens balansräkning uppgick vid årets slut till 1 042 (577) Mkr, varav 65 (0) Mkr hade en löptid över tre månader.

Not 25 Finansiella instrument och finansiell riskhantering

Koncernen är genom sin verksamhet exponerad för olika slag av finansiella risker. Med finansiell risk avses fluktuationer i företagets resultat och kassaflöde till följd av förändringar i valutakurser, refinansierings- och kreditrisker. Koncernens finanspolicy för hantering av finansiella risker har utformats av styrelsen och bildar ett ramverk av riktlinjer och regler i form av riskmandat och limiter för finansverksamheten. Ansvaret för koncernens finansiella transaktioner och risker hanteras centralt av moderbolaget. Den övergripande målsättningen för finansfunktionen är att minimera negativa effekter på koncernens resultat samt ge så hög avkastning som möjligt på placerat kapital inom de satta riskramarna. I enlighet med finanspolicyen sker placeringar av likvida medel huvudsakligen i räntebärande instrument, depositmarknaden och derivatinstrument där dessa kan användas för att minska den finansiella risken.

För korta placeringar är emittenter med följande kreditvärdighet godkända i placeringssyfte: minst A-1 för banker och kreditinstitut och A-2 för företag och kommuner enligt Standard & Poor samt P-1 för banker och kreditinstitut och P-2 för företag och kommuner enligt Moody's. För långa placeringar är motsvarande ratingkrav A för banker och kreditinstitut och BBB+ för företag och kommuner enligt Standard & Poor samt Aa3 för banker och kreditinstitut och Baa1 för företag och kommuner enligt Moody's.

Likvida medel är placerade i bank eller räntebärande värdepapper emitterade av Svenska Staten, finansieringsinstitut ägda av Staten eller vars inlåning garanteras av Staten, svenska banker och företag med rating enligt föregående stycke.

Kortfristiga placeringar består av räntebärande värdepapper och depositioner.

Vid årsskiftet uppgick placeringar i företagscertifikat till ett nominellt belopp av 445 Mkr. Av dessa förfaller 210 Mkr i januari, 120 Mkr i februari, 50 Mkr i mars samt 65 Mkr i maj. Räntesatserna ligger mellan 2,1 till 2,24 procent.

Marknadsvärdet uppgick på balansdagen till 444 Mkr. Det bokförda värdet på balansdagen uppgick till 442 Mkr.

Valutarisker

Koncernen verkar internationellt och utsätts för transaktionsrisker vid köp/försäljningar och finansiella transaktioner i utländsk valuta. Valutaexponeringen avser primärt EURO, Brittiska pund, Norska kronor och Japanska yen.

Koncernen säkrar genom terminskontrakt 80 till 90 procent av prognostiserade inköp i varje större valuta för de följande tre månaderna. Försäljning i utländsk valuta säkras inte då utflödet av valutor är högre än inflödet.

Då koncernen har ett högre utflöde än inflöde av utländsk valuta tillämpas terminssäkring för att minimera valutarisker. De mest förekommande valutorna är GBP, USD, JPY och NOK.

Per bokslutsdagen hade moderbolaget kontrakterat köp av utländsk valuta (CAD, GBP, JPY, NOK och USD) för motsvarande 53 Mkr. De terminssäkrade valutorna används som betalning under perioden januari-juni 2005 för erhållna leveranser. Om utestående kontrakt lösts per balansdagen skulle detta ha påverkat årets resultat negativt med 2 (0,5) Mkr.

Ränterisker

Koncernens intäkter och kassaflöde från rörelsen är i allt väsentligt inte beroende av förändringar i marknadsmässiga räntenivåer. Ränterisken i placeringar av överlikviditet regleras av löptider.

Kreditrisk

Koncernen har fastställda riktlinjer för att säkra att försäljning av produkter och tjänster sker till kunder med lämplig kreditbakgrund. I koncernens kreditpolicy finns regler som skall säkerställa att hanteringen av kundkrediter omfattar kreditvärdering, kreditlimiter, beslutsnivåer och hantering av osäkra fordringar. Styrelsen beslutar om kreditlimiter överstigande 30 Mkr utöver garanterade säkerheter.

Motparter i derivatkontrakt och kassatransaktioner begränsas till finansiella institutioner med hög

kreditvärdighet. Koncernen har principer som begränsar kreditexponeringsbeloppet gentemot varje motpart.

Likviditetsrisk

Hanteringen av likviditetsrisk sker med försiktighet som

utgångspunkt, vilket innebär att bibehålla tillräckliga likvida medel och likvida värdepapper, tillgänglig finansiering genom tillräckliga avtalade kreditmöjligheter och möjligheten att stänga marknadspositioner.

Not 26 Eget kapital

Aktiekapitalet består av 5 000 000 aktier à nominellt 100 kronor. Samtliga aktier ägs av Svenska Staten genom Näringsdepartementet. I enlighet med bolagsordningen skall någon utdelning inte utges.

Specifikation över förändringar i eget kapital återfinns i rapporten Koncernens och moderbolagets förändringar i eget kapital.

Not 27 Avsättningar

Koncernen och moderbolaget	2004-12-31	2003-12-31
Avsättning vid periodens ingång	90	16
Periodens avsättning	35	83
lanspråktaget under perioden	-75	-8
Periodens återföringar av outnyttjade belopp	-11	-1
Vid årets slut	39	90

Avsättningar avser beslutade omstruktureringsåtgärder på ett flertal orter såsom Mora, Norrköping, Strömstad, Syslebäck, Tranemo, Trollhättan, Ängelholm m fl orter och avser hyror, energikostnader, återställningskostna-

der av lokaler samt kostnader för avveckling av personal. Åtgärderna bedöms vara slutförda under hösten 2005.

I avsättningar ingår även befarade kostnader avseende tvist med kund.

Not 28 Övriga långfristiga skulder

Avser långfristig amortering avseende leasingobjekt. På skulden löper rörlig ränta baserad på STIBOR FIX plus 0,68 procent. Se även not 17.

Not 29 Räntebärande kortfristiga skulder

Koncernen	2004-12-31	2003-12-31
Kortfristig skuld leasingobjekt	16	19
Vid årets slut	16	19

Not 30 Övriga kortfristiga skulder

	Koncernen		Moderbolaget	
	2004-12-31	2003-12-31	2004-12-31	2003-12-31
Avräkning löner	264	246	264	246
Personalens källskatt	96	97	95	96
Mervärdesskatt	8	10	8	10
Övrigt	21	14	18	10
Vid årets slut	389	367	385	362

Not 31 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	Koncernen		Moderbolaget	
	2004-12-31	2003-12-31	2004-12-31	2003-12-31
Semesterlöneskuld	501	494	499	492
Arbetsgivaravgifter	394	396	391	394
Övrigt	170	197	167	194
Vid årets slut	1 065	1 087	1 057	1 080

Not 32 Ansvarsförbindelser

	Koncernen		Moderbolaget	
	2004	2003	2004	2003
Tullverket	0,1	0,2	0,1	0,2
Gavlegårdarna AB	0,2	0,2	0,2	0,2
Österlenhem AB	0,3	–	0,3	–
SPP Kapitalpension	0,1	0,2	0,1	0,2
Summa ansvarsförbindelser	0,7	0,6	0,7	0,6

Ovanstående ansvarsförbindelser avser borgensåtaganden som lämnats för att täcka fullgörande av uppdrag. Inga väsentliga skulder förväntas uppkomma till följd av någon av ovanstående ansvarsförbindelser.

Not 33 Justering för poster som inte ingår i kassaflödet

	Koncernen		Moderbolaget	
	2004	2003	2004	2003
Av- och nedskrivningar	170	237	154	216
Resultat på sålda anläggningstillgångar	–64	–52	–63	–52
Avsättningar	–51	74	–51	74
Summa	55	259	40	238

Not 34 Upplåning

	Koncernen		Moderbolaget	
	2004-12-31	2003-12-31	2004-12-31	2003-12-31
Långfristiga skulder				
Skulder till kreditinstitut	43	27	–	–
Summa	43	27	–	–
Kortfristiga skulder				
Skulder till kreditinstitut	16	19	–	–
Summa	16	19	–	–
Summa räntebärande skulder	59	46	–	–

Inga långfristiga skulder har en löptid överstigande 5 år.

Not 35 Händelser efter balansdagen

Inga väsentliga händelser har inträffat efter balansdagen som påverkar årsredovisningen.

Not 36 Transaktioner med närstående

Koncernföretag

Av moderbolagets fakturering utgjorde 5 (6) Mkr försäljning av tjänster m m till koncernföretag.

Fakturering av tjänster till koncernföretag sker på affärsmässiga villkor. Fakturering från dotterbolag till moderbolaget avseende företagshälsovård har skett till självkostnadspris uppgående till 10 Mkr.

Närstående företag

Samhall ägs av Svenska Staten. Inköp och försäljning från och till andra statliga företag sker till marknads-mässiga priser och sedvanliga villkor.

Not 37 Uppgifter om bolaget

Samhall AB (publ) är ett aktiebolag med säte i Stockholm, Sverige.

Adressen till företagets huvudkontor är:

Box 27705

115 91 Stockholm

Förslag till vinstdisposition

Koncernens fria egna kapital enligt koncernbalansräkningen uppgår till 58 Mkr.
Härav åtgår 4,7 Mkr för avsättning till bundna reserver.

Till bolagsstämmans förfogande finns följande vinstmedel:

Balanserat resultat	11 102 000,00
Årets resultat	46 776 483,61
Kronor	57 878 483,61

Styrelsen och verkställande direktören föreslår att vinstmedlen disponeras enligt följande:

Avsättning till reservfonden	4 677 700,00
Balanseras i ny räkning	53 200 783,61
Kronor	57 878 483,61

Samtliga aktier ägs av svenska staten. Enligt bolagsordningen skall ingen utdelning ges till ägaren.
Koncernens och moderbolagets resultat och ställning framgår av efterföljande redovisningshandlingar.

Resultat- och balansräkningarna kommer att föreläggas bolagsstämman 2005-04-20 för fastställelse.

STOCKHOLM DEN 25 FEBRUARI 2005

Peter Lagerblad
Ordförande

Margaretha Brinkhof Walter

Tommy Carlsson

Marie Hallander Larsson

Tobias Henmark,

Toivo Hofslagare

Anders L Johansson

Bo Johansson

Kenneth Johansson

Ursula Tengelin

Björn Wolrath

Birgitta Böhlin
Verkställande direktör

Vår revisionsberättelse har avgivits den 28 februari 2005

PricewaterhouseCoopers AB
Per Wardhammar
Auktoriserad revisor

Henrik Söderhielm
Auktoriserad revisor
Utsedd av Riksrevisionen

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Samhall AB (publ) Org.nr 556448-1397

Vi har granskat årsredovisningen, koncernredovisningen och bokföringen samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning i Samhall AB (publ) för år 2004. Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för räkenskapshandlingarna och förvaltningen och för att årsredovisningslagen tillämpas vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen, koncernredovisningen och förvaltningen på grundval av vår revision.

Revisionen har utförts i enlighet med god revisionssed i Sverige. Det innebär att vi planerat och genomfört revisionen för att i rimlig grad försäkra oss om att årsredovisningen och koncernredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter. En revision innefattar att granska ett urval av underlagen för belopp och annan information i räkenskapshandlingarna. I en revision ingår också att pröva redovisningsprinciperna och styrelsens och verkställande direktörens tillämpning av dem samt att bedöma de betydelsefulla uppskattningar som styrelsen och verkställande direktören gjort när de upprättat årsredovisningen och koncernredovisningen samt att utvärdera den samlade informationen i årsredovisningen och koncernredovisningen. Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen. Vi anser att vår revision ger oss rimlig grund för våra uttalanden nedan.

Årsredovisningen och koncernredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och ger därmed en rättvisande bild av bolagets och koncernens resultat och ställning i enlighet med god redovisningssed i Sverige. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och för koncernen, disponerar vinsten i moderbolaget enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Stockholm den 28 februari 2005

PricewaterhouseCoopers AB
Per Wardhammar
Auktoriserad revisor

Henrik Söderhielm
Auktoriserad revisor
Utsedd av Riksrevisionen

Ägarstyrning och styrelse

Ägaren

Samhall ägs till 100 procent av svenska staten. Den svenska staten är Sveriges största företagsägare. Ägarrollen utövas av regeringen som har värdeskapande som övergripande mål.

Företag med statligt ägande kan delas in i två grupper, dels de som verkar på marknadsmässiga villkor och dels de som har ett särskilt samhällsintresse att infria.

Regeringen har inrättat en särskild ägarenhet på Näringsdepartementet. För att tydliggöra statens syn i vissa frågor och för att uppnå enhetlighet bland de förvaltade bolagen har regeringen utarbetat särskilda riktlinjer för statens ägarpolitik bl a avseende extern ekonomisk rapportering och anställningsvillkor för personer i ledande ställning. Dessutom har regeringen identifierat vissa särskilda policyfrågor av stor vikt där företag med statligt ägande ska agera föredömligt. Samhall följer regeringens riktlinjer härvidlag.

Samhalls uppdrag är formulerat i ett verksamhetsavtal mellan Samhall AB och staten, se bilaga. Avtalet, vilket omförhandlas varje år, innehåller bl a arbetsmarknadspolitiska mål och finansieringen av merkostnaderna.

Styrelsen utses av bolagsstämman, som även utser en av ledamöterna att vara ordförande. Styrelsen utser verkställande direktör.

Verkställande direktören sköter den fortlöpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar.

Arbetet med en särskild etikpolicy har påbörjats.

Bolagsstämma

Ordinarie bolagsstämma hålls inom sex månader efter räkenskapsårets slut. Bolagsstämma hålls regelmässigt i april. Enligt regeringens policy har bolagsstämman under senare år även varit öppen för allmänheten. Inbjudan har gjorts via hemsidan på nätet men också personligen. Närvarande har bl a varit riksdagsledamöter, myndighetspersoner och representanter från olika handikapporganisationer.

Ledamöter

Samhalls styrelse består av sju vid bolagsstämma utsedda ledamöter samt tre ledamöter och tre ersättare som utses av arbetstagarorganisationerna. Av styrelsens ledamöter är tre kvinnor. Närvaron har varit mycket hög. I juli 2004 genomfördes en introduktionsdag för nya ledamöter.

Arbetsordning

Styrelsen fastställer årligen en arbetsordning. Arbetsordningen reglerar bland annat ordförandens och verkställande direktörens uppgifter, frekvensen och formerna för styrelsemötena, ekonomisk rapportering, utvärderingen av styrelsens arbete och VD.

Vilka ärenden som ska behandlas i styrelsen följer i huvudsak aktiebolagslagen och styrelsens arbetsordning. Styrelsens främsta uppgifter, förutom att utse VD är att fastställa den strategiska inriktningen, godkänna större investeringar och väsentliga förändringar av organisationen som fastställa centrala policies. Därtill skall styrelsen följa den ekonomiska utvecklingen och belysa ekonomiska riktlinjer för risk- och kontrollfunktionerna.

Mötesfrekvens

Styrelsemötena följer i huvudsak en i arbetsordningen uppgjord plan. Denna föreskriver att utöver ett konstituerande möte skall fem ordinarie möten hållas varje år. Utöver de ordinarie mötena kallas styrelsen till ytterligare möten om behov uppkommer. Enligt arbetsordningen bör styrelsen minst en gång under mandatperioden göra ett studiebesök vid någon av Samhalls verksamheter.

Styrelsearbetet under år 2004

Styrelsen har under året sammanträtt sju gånger, inklusive konstituerande möte. I februari 2004 lämnade Göran Sevebrant VD-befattningen i Samhall AB och ersattes från mars 2004 av Birgitta Böhlin. I och med tillträdet som VD lämnade Birgitta Böhlin sin tidigare plats som ledamot i styrelsen. I samband med sammanträdet i augusti besökte styrelsen några av Samhalls arbetsplatser i Göteborg. Huvudteman för sammanträdena under år 2004 har varit:

- februari – bokslut 2003 och budgetunderlag 2005 att lämnas till regeringen
- juni – personalutveckling och kommunikationsfrågor
- augusti – övergripande strategifrågor
- oktober – affärsutveckling och verksamhetsplan
- december – budget 2005

Utöver detta har styrelsen både formulerat strategiska och taktiska mål för bolaget samt ägnat särskild uppmärksamhet åt bl.a följande frågor:

- bolagets ekonomi
- konkurrens- och prissättningsfrågor
- effekterna för Samhall av den beslutade medfinansieringen i sjukförsäkringen
- omstruktureringsfrågor

Utvärdering av styrelsens arbete

Styrelsen utvärderar styrelsearbetet en gång per år. Utvärderingen sker under ledning av ordföranden och på sätt som framgår av arbetsordningen.

Styrelsens ersättning

Vid bolagsstämman år 2004 fastställdes arvode till ordförande och ledamöter i styrelsen. Arvodet till ordförande bestämdes till 200 000 kr/år och till övriga ledamöter 100 000 kr/år. Styrelsen har vidare beslutat att inrätta ett Revisionsutskott och ett Ersättningsutskott. Arvode till ledamöter i Revisionsutskottet fastställdes till 60 000 kr/år till ordförande och 40 000 kr/år till övriga ledamöter och till ledamöter i Ersättningsutskottet till 16 000 kr/år utöver styrelsearvode.

Ersättningsutskott

Styrelsen inrättade under år 2003 inom sig ett Ersättningsutskott som under år 2004 bestod av Peter Lagerblad, ordförande, Björn Wolrath och Kenneth Johansson.

Revisionsutskott

Styrelsen inrättade under år 2003 inom sig ett Revisionsutskott som under år 2004 bestått av Björn Wolrath, ordförande, Ursula Tengelin och Tobias Henmark.

Revisionsutskottet har inrättats för att öka kännedom om insyn och kontroll av företagets redovisning, ekonomiska rapportering och riskhantering. Vid revisionsutskottets möten har bland annat bolagets revisorer avrapporterat sina iakttagelser i samband med löpande revision. Även bolagets internrevisorer har rapporterat sina iakttagelser. Revisionsutskottet har under året haft fyra sammanträden.

Ordinarie revisorer

Valda revisorer för Samhall för räkenskapsåret 2004 är PricewaterhouseCoopers AB med auktoriserade revisorn Per Wardhammar som ansvarig revisor samt utsedd av Riksrevisionen auktoriserade revisorn Henrik Söderhielm.

Revisorerna är närvarande och avrapporterar vid styrelsens bokslutsmöte samt närvarar vid ett antal tillfällen under året vid möten med styrelsens Revisionsutskott.

Ersättning till ledande befattningshavare

Skattepliktiga ersättningar och förmåner samt pensionskostnader till styrelseordförande, styrelseledamöter, VD och andra ledande befattningshavare beskrivs närmare i bolagets Not 2. Frågor om ersättningen och förmåner enligt ovan behandlas i Ersättningsutskottet.

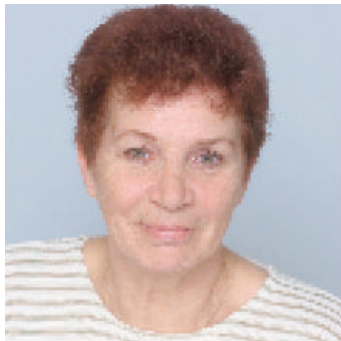
Samhalls styrelse

Ledamöter



Peter Lagerblad
Styrelsens ordförande sedan 2003

Styrelseledamot i Apoteket AB och i Prins Eugens Waldemarsudde.
Ordförande för Apotekets pensionsstiftelse.



Margaretha Brinkhof Walter
Ledamot sedan 2004

Arbetsagarrepresentant LO



Tommy Carlsson
Ledamot sedan 2001

Arbetsagarrepresentant LO



Marie Hallander Larsson
Ledamot sedan 2004

Personaldirektör Wedins Skor & Accessoarier AB
Styrelseledamot i Netsurvey AB och Värde i Vardagen AB



Tobias Henmark
Ledamot sedan 2003

Förvaltare Näringsdepartementet
Styrelseledamot i Teracon AB



Toivo Hofslagare
Ledamot sedan 2002

Universitetslektor, fd Styrelseordförande i Valrossen AB, SBU Norr, Stiftelsen Renström Foundation-Swedish Hypothermia Center.
Styrelseledamot i Tryckeriaktiebolaget Norrländska socialdemokraten, Kempestiftelsen och Nordkalotträdet.



Anders L. Johansson
Ledamot sedan 2002

Generaldirektör Arbetsmarknadsstyrelsen
President/ordförande i WAPES, World Association for Public Employment Services



Bo Johansson
Ledamot sedan 2002

Arbetsagarrepresentant PTK



Kenneth Johansson
Ledamot sedan 2004

Riksdagsledamot
Styrelseledamot i Socialstyrelsen och i Statens Medicinsk Etiska Råd (SMER)

Ledamöter



Ursula Tengelin
Ledamot sedan 2003

Generalsekreterare Cancerfonden
Styrelseledamot i LKAB och
Norrländ Center AB



Björn Wolrath
Ledamot sedan 2000

Direktör Momentum AB
Styrelseordförande i Svensk Exportkredit
AB, Countermine Technologies AB och
i Insurance Training and Consulting.
Styrelseledamot i Rederi AB Gotland.

Suppleanter



Bjarne Dahl
Suppleant sedan 2004

Arbetsagarrepresentant, suppleant PTK



Christer Eriksson
Suppleant sedan 2003

Arbetsagarrepresentant, suppleant LO



Claes-Göran Witting
Suppleant sedan 2001

Arbetsagarrepresentant, suppleant LO

Samhalls företagsledning



Birgitta Böhlin
VD och Koncernchef



Leif Alm
Ledningsstab



Leif Israelsson
Ekonomi och finans



Lars Lindblom
Industriorganisation



Lena Nettersand
Personal



Björn Ogard
Regionorganisation

Kommunikationsdirektör Mikael Albinson
har lämnat företaget i mars 2005

Definitioner

Arbetshandikapp

Svårighet eller hinder att få eller behålla ett arbete på grund av somatiskt, intellektuellt, psykiskt eller socialmedicinskt funktionshinder. Om en person har ett arbetshandikapp bedöms av arbetsförmedlingen, som dokumenterar detta genom en handikappkod.

Avknoppning

Vid avknoppning av verksamhet sker övergångar för medarbetare i Samhall i och med att de anställs i det företag som tar över verksamheten. Övertagandet kan till exempel ske genom att tidigare anställda driver verksamheten vidare i egen regi, eller genom att verksamheten köps av ett privat företag.

Direkt anställd (DA)

Personer som Samhall anställer ”direkt” från den reguljära arbetsmarknaden. Den anställde tillhör inte målgruppen för Samhalls arbetsmarknadspolitiska uppdrag. Förkortningen DA används ibland av utrymmesskäl i tabeller o dyl.

Funktionshinder, funktionsnedsättning

Varaktiga fysiska, psykiska eller begåvningsmässiga begränsningar av en persons funktionsförmåga som till följd av en skada eller en sjukdom fanns vid födelsen, har uppstått därefter eller kan förväntas uppstå (Lag 1999:132 om förbud mot diskriminering i arbetslivet av personer med funktionshinder)

Kassalikviditet

Omsättningstillgångar exklusive lager och pågående arbeten i procent av kortfristiga skulder.

Merkostnadsersättning

Den ersättning som Samhall får från staten för de merkostnader som följer av statens uppdrag. De huvudsakliga merkostnaderna är: att Samhall inte fritt kan välja arbetskraft utan får personer med arbetshandikapp anvisade av arbetsförmedlingen; målgruppens lägre produktivitet (arbetstakt; arbetstid; frånvaro m m); stödresurser (linje- och stabspersonal, FHV, arbetsmiljö/arbetsanpassning); att uppsägning eller permittering av målgruppen undviks; övergångsarbetet; den geografiska spridningen av verksamheten; mångfalden affärer.

Prioriterade grupper

Regeringens krav på grupper som skall prioriteras vid nyanställning. AMS och Samhall har enats om följande definition: psykiska arbetshandikapp, intellektuella arbetshandikapp och flerhandikapp. Bedömning av vilka som ingår i prioriterade grupper görs av arbetsförmedlingen.

Soliditet

Eget kapital i förhållande till balansomslutningen vid utgången av respektive år.

Återgång

Tidigare Samhallanställd som blivit anställd av annan arbetsgivare, och som utnyttjar sin rätt till återanställning. Återanställningsrätten gäller i 12 månader från övergången.

Övergång

Anställd som slutar i Samhall för att börja anställning hos annan arbetsgivare.

Samhalls avtal med staten för år 2004

Riksdagen har beslutat om medel för täckande av merkostnader för Samhall AB samt villkor för bidraget för året 2004 (prop. 2003/2004:1, utg.omr. 13, bet. 2003/04:AU1, rskr. 2003/04:70).

Statsrådet Hans Karlsson har, genom ett regeringsbeslut den 4 december 2003, bemyndigats att själv eller genom ombud, för staten träffa avtal med Samhall AB. I avtalet regleras de särskilda åtaganden och villkor som skall gälla för statens bidrag till Samhall AB och för bolagets verksamhet.

1 MÅL OCH ÅTERRAPPORTERING

1.1 Övergripande mål

I budgetpropositionen (prop. 2003/04:1) under utgiftsområde 13 anges målet för arbetsmarknadspolitiken som rör Samhall AB:s verksamhet.

Målet för arbetsmarknadspolitiken är:

- Arbetsmarknadspolitiken skall bidra till en väl fungerande arbetsmarknad

Samhalls del av målet är att genom produktion av efterfrågade varor och tjänster erbjuda meningsfullt och utvecklande arbete med god arbetsmiljö åt arbetshandikappade kvinnor och män, med såväl svensk som utländsk bakgrund.

1.2 Prioriterade mål

Anställda

Målet är att Samhall skall ge arbete åt arbetshandikappade anställda under minst 26,4 miljoner arbetstimmar.

Samhall skall i möjligaste mån undvika att säga upp arbetshandikappade anställda på grund av arbetsbrist. Minskningar av antalet arbetshandikappade anställda bör i första hand ske genom naturlig avgång.

Samhall bör, om möjligt, ta regionalpolitisk hänsyn i samband med eventuella omstruktureringar och undvika att lägga ner verksamheter på orter med svag arbetsmarknad (bet. 1996/97:AU1).

Åtterrapporing:

Samhall AB skall, i sin årsredovisning och i sin halvårsrapport, redovisa medelantalet anställda med arbetshandikapp och antalet timmar som dessa arbetat. Medelantalet anställda med arbetshandikapp skall särskilt redovisas för kvinnor och män.

Rekrytering

Målet är att minst 40 procent av arbetshandikappade som rekryteras till Samhall AB skall tillhöra de prioriterade grupperna, dvs intellektuellt arbetshandikappade, psykiskt sjuka och flerhandikappade, enligt de definitioner som Samhall AB och Arbetsmarknadsstyrelsen har enats om.

Åtterrapporing:

Samhall AB skall, i sin årsredovisning och i sin halvårsrapport, redovisa andelen arbetshandikappade som har rekryterats från de prioriterade grupperna.

Övergångar

Målet är att minst fem procent brutto av de tillsvidareanställda med arbetshandikapp skall lämna Samhall AB för ett arbete på den reguljära arbetsmarknaden. Samhall AB skall verka för en jämn könsfördelning mellan de anställda som lämnar bolaget till ett reguljärt arbete.

Åtterrapporing:

I årsredovisningen och i halvårsrapporten skall Samhall AB redovisa hur stor andel av arbetshandikappade anställda som har lämnat bolaget för ett reguljärt arbete utanför Samhall. Samhall AB skall även redovisa hur stor andel av dessa som fått ett arbete med lönebidrag under 2003. Samhall AB skall därtill redovisa de insatser som har gjorts för att öka andelen arbetshandikappade kvinnor som lämnar bolaget.

Samhall AB skall redovisa hur stor andel av arbetshandikappade anställda som övergått till ett annat arbete under 2002, men som har återvänt till bolaget inom återanställningstiden på tolv månader. Samhall AB skall därtill redovisa hur stor andel av arbetshandikappade anställda som återkommit inom återanställningstiden som har haft ett lönebidrag.

1.3 Uppdrag och krav på åtterrapporing

- a) Samhall AB skall kontinuerligt följa upp effektiviteten i personalutvecklingsarbetet för de arbetshandikappade anställda under den tid de arbetar i bolaget. Uppföljningen skall ske enligt den modell som bolaget redovisade i Koncernplanering och budgetunderlag till regeringen för 2002.