

# Finansinspektionens författningssamling

Utgivare: Hans Schedin, Finansinspektionen, Box 7831, 103 98 Stockholm.  
Beställningsadress: Fakta Info Direkt, Box 6430, 113 82 Stockholm. Tel. 08-587 671 00, Fax 08-587 671 71.  
Prenumerera även per e-post på [www.fi.se](http://www.fi.se).  
ISSN 1102-7460

**FFFS 2001:17**

Utkom från trycket  
den 14 december 2001

## Finansinspektionens föreskrifter om kvartalsrapportering för fondbolag och värdepappers- fonder m.m;

beslutade den 4 december 2001.

Finansinspektionen föreskriver följande med stöd av 3 § förordningen (1990:1123) om värdepappersfonder och 7 § lagen (2001:99) om den officiella statistiken.

**1 §** Dessa föreskrifter gäller för följande företag:

- fondbolag som erhållit tillstånd att bedriva fondverksamhet enligt 11 § lagen (1990:1114) om värdepappersfonder eller tillstånd att bedriva annan näringsverksamhet enligt 3 § lagen om värdepappersfonder och
- annat institut under Finansinspektionens tillsyn som erhållit Finansinspektionens tillstånd att bedriva annan näringsverksamhet enligt 3 § lagen om värdepappersfonder.

**2 §** Samtliga fondbolag skall vid utgången av varje kvartal upprätta och skicka in en rapport över verksamheten under kvartalet, dels för fondbolaget (*bilaga 1*), dels för varje enskild värdepappersfond (*bilaga 3*). Anvisningar till dessa två rapporter finns i *bilaga 2* respektive *bilaga 4*.

Annat institut som är under Finansinspektionens tillsyn skall, enligt 1 § andra strecksatsen ovan, vid utgången av varje kvartal skicka in en rapport för varje enskild värdepappersfond.

**3 §** Kvartalsrapporteringen för fondbolag och värdepappersfonder skall gälla förhållandena den sista dagen i varje kalenderkvartal (rapportdagen). Kvartalsrapporten skall vara Finansinspektionen tillhanda senast den tjugonde dagen i efterföljande månad.

**4 §** Samtliga fondbolag skall vid utgången av varje kvartal även upprätta och skicka in en sammanställning över fondens positioner i derivatinstrument m.m. (*bilaga 5*). Anvisning till denna derivatrapport finns i *bilaga 6*.

Rapporteringen skall gälla förhållandena den sista dagen i varje kalenderkvartal (rapportdagen). Sammanställningen skall vara Finansinspektionen tillhanda senast den tjugonde dagen i efterföljande månad.

**5 §** Finansinspektionen beslutar om undantag från dessa föreskrifter om det finns särskilda skäl.

- 
1. Dessa föreskrifter träder i kraft den 1 januari 2002 och första rapporteringstillfälle avser uppgifter per 31 mars 2002.

## **FFFS 2001:17**

2. Genom dessa föreskrifter upphävs Finansinspektionens föreskrifter (FFFS 1998:10) om kvartalsrapporter för fondbolag och värdepappersfonder samt (FFFS 2000:20) om ändring av Finansinspektionens föreskrifter (FFFS 1998:10) om kvartalsrapporter för fondbolag och värdepappersfonder.

HANS SCHEDIN

Eva Ekström

## KVARTALSRAPPORT FONDBOLAG

INSTITUT	
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER

PERIOD
--------

FFFS 2001.17

INSTITUTNUMMER
ORG.NUMMER

Rapporten ska sändas in till Finansinspektionen

### INNEHÅLLSFÖRTECKNING

---

- A. Balansräkning
- B. Resultaträkning
- C. Specifikationer

**Att lämnade uppgifter är riktiga intygas:**

Chefstjänstemans namnteckning	Datum	Handläggande tjänstemans namnteckning	Datum
-------------------------------	-------	---------------------------------------	-------

POSTADRESS  
FINANSINSPEKTIONEN  
BOX 6750  
113 85 STOCKHOLM

TELEFON  
08-787 80 00  
TELEFAX  
08-24 13 35

ELEKTRONISK RAPPORTERING  
via Internet:  
[www.fi.se](http://www.fi.se)

## KVARTALSRAPPORT FONDBOLAG

INSTITUT	
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER

PERIOD
--------

FFFS 2001.17

INSTITUTNUMMER
ORG.NUMMER

Belopp anges i tkr utan decimaler  
Summeringar ska balansera

### A. BALANSRÄKNING

#### Tillgångar

		<b>Anläggningstillgångar</b>	
<b>A1</b>	Summa anläggningstillgångar		
		<b>Omsättningstillgångar</b>	
<b>A2</b>	Fordringar hos koncernbolag		
<b>A3</b>	Övriga fordringar		
<b>A4</b>	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		
<b>A5</b>	Kassa och bank		
<b>A6</b>	Summa omsättningstillgångar	=	
<b>A7</b>	Summa tillgångar	=	

#### Skulder, avsättningar och eget kapital

		<b>Bundet eget kapital</b>	
<b>A8</b>	Aktiekapital		
<b>A9</b>	Reservfond		
		<b>Fritt eget kapital</b>	
<b>A10</b>	Balanserat fritt eget kapital	=	
<b>A11</b>	- varav aktieägartillskott		
<b>A12</b>	- varav koncernbidrag		
<b>A13</b>	- varav övrigt		
<b>A14</b>	Periodens/årets resultat		
<b>A15</b>	Summa eget kapital	=	
<b>A16</b>	Obeskattade reserver		
		<b>Skulder</b>	
<b>A17</b>	Skulder till koncernbolag		
<b>A18</b>	Kortfristig upplåning		
<b>A19</b>	Övriga skulder		
<b>A20</b>	Summa kortfristiga skulder	=	
<b>A21</b>	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		
<b>A22</b>	Summa skulder	=	
<b>A23</b>	Summa skulder, avsättningar och eget kapital	=	

#### Poster inom linjen

<b>A24</b>	Ställda säkerheter	
<b>A25</b>	Ansvarsförbindelser	

**KVARTALSRAPPORT FONDBOLAG**

INSTITUT	
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER

PERIOD
--------

FFFS 2001.17

INSTITUTNUMMER
ORG.NUMMER

Belopp anges i tkr utan decimaler  
Summeringar ska balansera

**B. RESULTATRÄKNING****Rörelsens intäkter**

<b>B1</b> Nettoomsättning		
---------------------------	--	--

**Rörelsens kostnader**

<b>B2</b> Förvaltningskostnader		
---------------------------------	--	--

<b>B3</b> Övriga externa kostnader		
------------------------------------	--	--

<b>B4</b> Personalkostnader		
-----------------------------	--	--

<b>B5</b> Avskrivningar		
-------------------------	--	--

<b>B6</b> Övriga rörelsekostnader		
-----------------------------------	--	--

<b>B7</b> Summa rörelsens kostnader	=	
-------------------------------------	---	--

<b>B8</b> Rörelseresultat	=	
---------------------------	---	--

**Resultat från finansiella poster**

<b>B9</b> Ränteintäkter		
-------------------------	--	--

<b>B10</b> Räntekostnader		
---------------------------	--	--

<b>B11</b> Resultat efter finansiella poster	=	
--	---	--

<b>B12</b> Bokslutsdispositioner		
----------------------------------	--	--

<b>B13</b> Skatt		
------------------	--	--

<b>B14</b> Periodens/årets resultat	=	
-------------------------------------	---	--

## KVARTALSRAPPORT FONDBOLAG

INSTITUT	
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER

PERIOD
--------

FFFS 2001.17

INSTITUTNUMMER
ORG.NUMMER

Belopp anges i tkr utan decimaler  
Summeringar ska balansera

### C. SPECIFIKATIONER

#### Resultaträkning

##### Nettoomsättning (B1)

C1	Förvaltningsarvoden	
C2	Övriga intäkter	
C3	Provisionsersättningar	

#### Totalt förvaltad fondvärde

C4	Förvaltade fonders sammanlagda fondvärde	
----	--	--

## **Anvisningar till kvartalsrapportering för fondbolag**

### **Allmänt om hur kvartalsrapporteringen ska upprättas**

Kvartalsrapportering för fondbolag görs via Finansinspektionens system för internetrapportering. Om rapportering på detta sätt inte är möjlig ska det bifogade rapportformuläret användas. Rapporten ska undertecknas av den tjänsteman som upprättat den samt av annan ansvarig tjänsteman.

Samtliga belopp ska, där inte annat anges, redovisas i tusental kronor (tkr), utan decimal, och med avrundning enligt vanliga regler. Belopp under 500 kronor anges med (0). Poster i resultaträkningen med negativ inverkan på resultatet ska anges med minustecken (-).

Med värdepappersfonder i anvisningarna avses såväl UCITS fonder som s.k. nationella fonder enligt 3 § lagen om värdepappersfonder.

### **Närmare bestämmelser om kvartalsrapportering för fondbolag**

Anvisningarna är knutna till respektive radnummer i rapportformuläret.

#### **A 11-12 Under året erhållna tillskott från koncernbolag**

Här redovisas bl.a. erhållna koncernbidrag samt villkorade och ovillkorade aktieägartillskott.

#### **A 14 Periodens/årets resultat**

Vid periodisering av inkomster och utgifter under löpande räkenskapsår redovisas på denna rad den förlust eller den vinst som framkommit vid rapportperiodens slut. Förlust anges med minustecken (-). Det redovisade resultatet ska anges efter eventuella bokslutsdispositioner, koncernbidrag och skatt. Förlust enligt balansräkningen för närmast föregående räkenskapsår ska inte tas upp här. I stället ska en sådan förlust räknas av från eget kapital, även om bolagsstämman inte fastställt balansräkningen före den dag som rapporten avser.

#### **A 24 Ställda säkerheter**

Pantbrev som tagits i en fastighet som tillhör fondbolaget, och som sedan pantsatts för lån, ska tas upp till sitt nominella belopp. Övriga panter som ställts ska tas upp till det bokförda värdet. Företagsinteckning ska tas upp till det belopp som den lyder på.

#### **A 25 Ansvarsförbindelser**

Här redovisas fondbolagets borgensåtaganden och övriga garantiförpliktelser, som inte går att hänföra till fondverksamheten.

#### **C 4 Förvaltade fonders sammanlagda fondvärde**

Här redovisas den sammanlagda fondförmögenheten i de fonder som står under fondbolagets förvaltning.

## KVARTALSRAPPORT FÖR VÄRDEPAPPERSFONDER

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER	FFFS 2001:17	ORG.NUMMER

**Rapporten ska sändas in till Finansinspektionen**  
Uppgifterna kommer att lämnas till Statistiska Centralbyrån  
och Sveriges riksbank

### INNEHÅLLSFÖRTECKNING

---

- A. Diverse fonduppgifter
- B. Tillgångar, skulder och fondens värde (SEK)
- C. Tillgångar, skulder och fondens värde (UTL)
- D. Transaktioner under kvartalet
- E. Specifikation, nominellt belopp (SEK)
- F. Specifikation, nominellt belopp (UTL)
- G. Specifikation, marknadsvärde (SEK)
- H. Specifikation, marknadsvärde (UTL)
- I. Specifikation kvartalets bokförda köp och försäljningar, netto

**Att lämnade uppgifter är riktiga intygas:**

Chefstjänstemans namnteckning	Datum	Handläggande tjänstemans namnteckning	Datum
-------------------------------	-------	---------------------------------------	-------

POSTADRESS  
FINANSINSPEKTIONEN  
BOX 6750  
113 85 STOCKHOLM

TELEFON  
08-787 80 00  
TELEFAX  
08-24 13 35

ELEKTRONISK RAPPORTERING  
via Internet:  
[www.fi.se](http://www.fi.se)



## KVARTALSRAPPORT FÖR VÄRDEPAPPERSFONDER

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER	FFFS 2001:17	
		ORG.NUMMER	

**Belopp anges i tkr utan decimaler**

Summeringar ska balansera

### A. DIVERSE FONDUPPGIFTER

Typ av fond	markera med X
<b>A1 Värdepappersfond</b>	<input type="checkbox"/>
<b>A2</b> - Aktiefond	<input type="checkbox"/>
<b>A3</b> - Räntefond, kort	<input type="checkbox"/>
<b>A4</b> - Räntefond, lång	<input type="checkbox"/>
<b>A5</b> - Blandfond	<input type="checkbox"/>
<b>A6</b> - Annan fond	<input type="checkbox"/>
<b>A7 Nationell fond</b>	<input type="checkbox"/>
<b>A8</b> - Aktiefond	<input type="checkbox"/>
<b>A9</b> - Räntefond, kort	<input type="checkbox"/>
<b>A10</b> - Räntefond, lång	<input type="checkbox"/>
<b>A11</b> - Blandfond	<input type="checkbox"/>
<b>A12</b> - Annan fond	<input type="checkbox"/>

### Fondandelar m.m.

<b>A13</b> Fondandelsvärde, kr (2 decimaler)	kr	
<b>A14</b> Totalt antal fondandelar	st	
<b>A15</b> Lämnad utdelning	tkr	
<b>A16</b> Utdelningsdatum	(ÅÅÅÅMMDD)	
<b>A17</b> Avgift för försäljning	%	
<b>A18</b> Avgift för inlösen	%	
<b>A19</b> Genomsnittlig likviditet	%	

### Noterade/noterade instrument

<b>A20</b> Börsnoterade instrument emitterade av svensk emittent	
<b>A21</b> Börsnoterade instrument emitterade av utländsk emittent	
<b>A22</b> Övriga handelsnoterade instrument emitterade av svensk emittent	
<b>A23</b> Övriga handelsnoterade instrument emitterade av utländsk emittent	
<b>A24</b> Övriga instrument, ej allmänt tillgängliga, svensk emittent	
<b>A25</b> Övriga instrument, ej allmänt tillgängliga, utländsk emittent	
<b>A26</b> Instrument som avses bli börsnoterade inom tolv månader	

## KVARTALSRAPPORT FÖR VÄRDEPAPPERSFONDER

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER	FFFS 2001:17	ORG.NUMMER

**Belopp anges i tkr utan decimaler**

Summeringar ska balansera

### B. TILLGÅNGAR, SKULDER OCH FONDENS VÄRDE (SEK)

#### Tillgångar

<b>B1</b>	Kassa		
<b>B2</b>	Bank		
<b>B3</b>	Penningmarknadsinstrument (avser endast penningmarknadsinstrument som ej ingår i placeringsinriktningen)		
<b>B4</b>	Summa likvida medel	=	
<b>B5</b>	Belåningsbara statsskuldsförbindelser m.m.		
<b>B6</b>	Obligationer och andra räntebärande värdepapper		
<b>B7</b>	Konvertibla skuldebrev		
<b>B8</b>	Certifikat		
<b>B9</b>	Aktier och andra ägarandelar, noterade och onoterade		
<b>B10</b>	Andelar i andra fonder		
<b>B11</b>	Derivatinstrument		
<b>B12</b>	Övriga innehav		
<b>B13</b>	Summa fondpapper och andra finansiella instrument	=	
<b>B14</b>	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		
<b>B15</b>	-varav upplupna räntor		
<b>B16</b>	Fordran avseende utlånade värdepapper		
<b>B17</b>	Skattefordran		
<b>B18</b>	Övriga fordringar		
<b>B19</b>	Summa fordringar	=	
<b>B20</b>	Summa tillgångar	=	

#### Skulder

<b>B21</b>	Skatteskuld		
<b>B22</b>	Upplupen ersättning till fondbolag och förvaringsinstitut		
<b>B23</b>	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		
<b>B24</b>	-varav upplupna räntor		
<b>B25</b>	Derivatinstrument		
<b>B26</b>	Skuld avseende inlånade värdepapper		
<b>B27</b>	Övriga skulder		
<b>B28</b>	Summa skulder	=	

## KVARTALSRAPPORT FÖR VÄRDEPAPPERSFONDER

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER	FFFS 2001:17	ORG.NUMMER

Belopp anges i tkr utan decimaler

Summeringar ska balansera

### B. TILLGÅNGAR, SKULDER OCH FONDENS VÄRDE (SEK)

#### Fondens värde fördelat på

<b>B29</b>	Svenska hushåll		
<b>B30</b>	-varav IPS		
<b>B31</b>	Hushållens icke vinstdrivande organisationer		
<b>B32</b>	Svenska finansiella företag		
<b>B33</b>	-varav livförsäkringsanknutna		
<b>B34</b>	Svenska icke-finansiella företag		
<b>B35</b>	Kommuner		
<b>B36</b>	Socialförsäkring		
<b>B37</b>	-varav Premiepensionsmyndigheten		
<b>B38</b>	Övriga svenska innehavare		
<b>B39</b>	Utländska innehavare		
<b>B40</b>	Summa fondens värde	=	
<b>B41</b>	Summa skulder och fondens värde	=	

## KVARTALSRAPPORT FÖR VÄRDEPAPPERSFONDER

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER	FFFS 2001:17	ORG.NUMMER

**Belopp anges i tkr utan decimaler**

Summeringar ska balansera

### C. TILLGÅNGAR, SKULDER OCH FONDENS VÄRDE (UTL)

#### Tillgångar

C1	Kassa		
C2	Bank		
C3	Penningmarknadsinstrument (avser endast penningmarknadsinstrument som ej ingår i placeringsinriktningen)		
C4	Summa likvida medel	=	
C5	Belåningsbara statsskuldsförbindelser m.m.		
C6	Obligationer och andra räntebärande värdepapper		
C7	Konvertibla skuldebrev		
C8	Certifikat		
C9	Aktier och andra ägarandelar, noterade och onoterade		
C10	Andelar i andra fonder		
C11	Derivatinstrument		
C12	Övriga innehav		
C13	Summa fondpapper och andra finansiella instrument	=	
C14	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		
C15	-varav upplupna räntor		
C16	Fordran avseende utlånade värdepapper		
C17	Skattefordran		
C18	Övriga fordringar		
C19	Summa fordringar	=	
C20	Summa tillgångar	=	

#### Skulder

C21	Skatteskuld		
C22	Upplupen ersättning till fondbolag och förvaringsinstitut		
C23	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		
C24	-varav upplupna räntor		
C25	Derivatinstrument		
C26	Skuld avseende inlånade värdepapper		
C27	Övriga skulder		
C28	Summa skulder	=	

## KVARTALSRAPPORT FÖR VÄRDEPAPPERSFONDER

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER	FFFS 2001:17	ORG.NUMMER

Belopp anges i tkr utan decimaler

Summeringar ska balansera

### C. TILLGÅNGAR, SKULDER OCH FONDENS VÄRDE (UTL)

#### Fondens värde fördelat på

<b>C29</b>	Svenska hushåll		
<b>C30</b>	- varav IPS		
<b>C31</b>	Hushållens icke vinstdrivande organisationer		
<b>C32</b>	Svenska finansiella företag		
<b>C33</b>	- varav livförsäkringsanknutna		
<b>C34</b>	Svenska icke-finansiella företag		
<b>C35</b>	Kommuner		
<b>C36</b>	Socialförsäkring		
<b>C37</b>	- varav Premiepensionsmyndigheten		
<b>C38</b>	Övriga svenska innehavare		
<b>C39</b>	Utländska innehavare		
<b>C40</b>	Summa fondens värde	=	
<b>C41</b>	Summa skulder och fondens värde	=	

## KVARTALSRAPPORT FÖR VÄRDEPAPPERSFONDER

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER	FFFS 2001:17	ORG.NUMMER

**Belopp anges i tkr utan decimaler**

Summeringar ska balansera

### D. TRANSAKTIONER UNDER KVARTALET

#### Inbetalt sålda fondandelar

Belopp inkl. återinvesterad utdelning

Transaktioner fördelade på		
D1	Svenska hushåll	
D2	- varav IPS	
D3	Hushållens icke vinstdrivande organisationer	
D4	Svenska finansiella företag	
D5	- varav livförsäkringsanknutna	
D6	Svenska icke-finansiella företag	
D7	Kommuner	
D8	Socialförsäkring	
D9	- varav Premiepensionsmyndigheten	
D10	Övriga svenska innehavare	
D11	Utländska innehavare	
D12	Summa	=

#### Utbetalt inlösta fondandelar

Belopp inkl. återinvesterad utdelning

Transaktioner fördelade på		
D13	Svenska hushåll	
D14	- varav IPS	
D15	Hushållens icke vinstdrivande organisationer	
D16	Svenska finansiella företag	
D17	- varav livförsäkringsanknutna	
D18	Svenska icke-finansiella företag	
D19	Kommuner	
D20	Socialförsäkring	
D21	- varav Premiepensionsmyndigheten	
D22	Övriga svenska innehavare	
D23	Utländska innehavare	
D24	Summa	=

## KVARTALSRAPPORT FÖR VÄRDEPAPPERSFONDER

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER	FFFS 2001:17	ORG.NUMMER

**Belopp anges i tkr utan decimaler**

Summeringar ska balansera

### E. SPECIFIKATION, NOMINELLT BELOPP (SEK)

#### Belåningsbara statsskuldförbindelser m.m. (B5)

E1	Statsskuldväxlar	
E2	Premieobligationer	
E3	Statsobligationer	
E4	Övriga svenska statspapper	
E5	Riksbankcertifikat	
E6	Kommuncertifikat	
E7	Kommunobligationer	
E8	Utländska stats- och kommunpapper	
E9	Summa belåningsbara statsskuldförbindelser m.m.	=

#### Certifikat utgivna av (B8)

E10	Svenska banker	
E11	Svenska bostadsinstitut	
E12	Övriga svenska kreditmarknadsbolag m.fl.	
E13	Banker i utlandet	
E14	Svenska försäkringsföretag	
E15	Svenska värdepappersbolag	
E16	Svenska icke-finansiella företag	
E17	Övriga svenska låntagare	
E18	Övriga utländska låntagare	
E19	Summa certifikat	=

#### Obligationer utgivna av (B6)

E20	Svenska banker	
E21	Svenska bostadsinstitut	
E22	Övriga svenska kreditmarknadsbolag m.fl.	
E23	Banker i utlandet	
E24	Svenska försäkringsföretag	
E25	Svenska värdepappersbolag	
E26	Svenska icke-finansiella företag	
E27	Övriga svenska låntagare	
E28	Övriga utländska låntagare	
E29	Internationella organ	
E30	Summa obligationer	=

## KVARTALSRAPPORT FÖR VÄRDEPAPPERSFONDER

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER	FFFS 2001:17	
		ORG.NUMMER	

**Belopp anges i tkr utan decimaler**

Summeringar ska balansera

### F. SPECIFIKATION, NOMINELLT BELOPP (UTL)

#### Belåningsbara statsskuldförbindelser m.m. (C5)

F1	Statsskuldväxlar	
F2	Premieobligationer	
F3	Statsobligationer	
F4	Övriga svenska statspapper	
F5	Riksbankcertifikat	
F6	Kommuncertifikat	
F7	Kommunobligationer	
F8	Utländska stats- och kommunpapper	
F9	Summa belåningsbara statsskuldförbindelser m.m.	=

#### Certifikat utgivna av (C8)

F10	Svenska banker	
F11	Svenska bostadsinstitut	
F12	Övriga svenska kreditmarknadsbolag m.fl.	
F13	Banker i utlandet	
F14	Svenska försäkringsföretag	
F15	Svenska värdepappersbolag	
F16	Svenska icke-finansiella företag	
F17	Övriga svenska låntagare	
F18	Övriga utländska låntagare	
F19	Summa certifikat	=

#### Obligationer utgivna av (C6)

F20	Svenska banker	
F21	Svenska bostadsinstitut	
F22	Övriga svenska kreditmarknadsbolag m.fl.	
F23	Banker i utlandet	
F24	Svenska försäkringsföretag	
F25	Svenska värdepappersbolag	
F26	Svenska icke-finansiella företag	
F27	Övriga svenska låntagare	
F28	Övriga utländska låntagare	
F29	Internationella organ	
F30	Summa obligationer	=



## KVARTALSRAPPORT FÖR VÄRDEPAPPERSFONDER

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER	FFFS 2001:17	ORG.NUMMER

**Belopp anges i tkr utan decimaler**

Summeringar ska balansera

### G. SPECIFIKATION, MARKNADSVÄRDE (SEK)

#### Belåningsbara statsskuldförbindelser m.m. (B5)

G1	Statsskuldväxlar	
G2	Premieobligationer	
G3	Statsobligationer	
G4	Övriga svenska statspapper	
G5	Riksbankcertifikat	
G6	Kommuncertifikat	
G7	Kommunobligationer	
G8	Utländska stats- och kommunpapper	
G9	Summa belåningsbara statsskuldförbindelser m.m.	=

#### Certifikat utgivna av (B8)

G10	Svenska banker	
G11	Svenska bostadsinstitut	
G12	Övriga svenska kreditmarknadsbolag m.fl.	
G13	Banker i utlandet	
G14	Svenska försäkringsföretag	
G15	Svenska värdepappersbolag	
G16	Svenska icke-finansiella företag	
G17	Övriga svenska låntagare	
G18	Övriga utländska låntagare	
G19	Summa certifikat	=

#### Obligationer utgivna av (B6)

G20	Svenska banker	
G21	Svenska bostadsinstitut	
G22	Övriga svenska kreditmarknadsbolag m.fl.	
G23	Banker i utlandet	
G24	Svenska försäkringsföretag	
G25	Svenska värdepappersbolag	
G26	Svenska icke-finansiella företag	
G27	Övriga svenska låntagare	
G28	Övriga utländska låntagare	
G29	Internationella organ	
G30	Summa obligationer	=

## KVARTALSRAPPORT FÖR VÄRDEPAPPERSFONDER

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER	FFFS 2001:17	ORG.NUMMER

**Belopp anges i tkr utan decimaler**

Summeringar ska balansera

### G. SPECIFIKATION, MARKNADSVÄRDE (SEK)

#### Börsnoterade instrument

<b>G31</b>	Aktier	
<b>G32</b>	- Investmentbolag	
<b>G33</b>	- Övriga finansiella företag	
<b>G34</b>	- Icke-finansiella företag	
<b>G35</b>	- Utländska företag	
<b>G36</b>	Andra ägarandelar	
<b>G37</b>	Andelar i andra fonder	
<b>G38</b>	- Fonder registrerade i Sverige	
<b>G39</b>	- Fonder registrerade i utlandet	

#### Övriga handelsnoterade instrument

<b>G40</b>	Aktier	
<b>G41</b>	- Investmentbolag	
<b>G42</b>	- Övriga finansiella företag	
<b>G43</b>	- Icke-finansiella företag	
<b>G44</b>	- Utländska företag	
<b>G45</b>	Andra ägarandelar	
<b>G46</b>	Andelar i andra fonder	
<b>G47</b>	- Fonder registrerade i Sverige	
<b>G48</b>	- Fonder registrerade i utlandet	
<b>G49</b>	Övriga instrument, ej allmänt tillgängliga	

#### Konvertibla skuldebrev

<b>G50</b>	Konvertibla skuldebrev	
------------	------------------------	--

#### Derivatinstrument

<b>G51</b>	Derivatinstrument	
------------	-------------------	--

#### Övriga innehav

<b>G52</b>	Övriga innehav	
------------	----------------	--

<b>G53</b>	Summa fondpapper och andra finansiella instrument	=	
------------	---	---	--

## KVARTALSRAPPORT FÖR VÄRDEPAPPERSFONDER

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER	FFFS 2001:17	ORG.NUMMER

**Belopp anges i tkr utan decimaler**

Summeringar ska balansera

### H. SPECIFIKATION, MARKNADSVÄRDE (UTL)

#### Belåningsbara statsskuldförbindelser m.m. (C5)

H1	Statsskuldväxlar	
H2	Premieobligationer	
H3	Statsobligationer	
H4	Övriga svenska statspapper	
H5	Riksbankcertifikat	
H6	Kommuncertifikat	
H7	Kommunobligationer	
H8	Utländska stats- och kommunpapper	
H9	Summa belåningsbara statsskuldförbindelser m.m.	=

#### Certifikat utgivna av (C8)

H10	Svenska banker	
H11	Svenska bostadsinstitut	
H12	Övriga svenska kreditmarknadsbolag m.fl.	
H13	Banker i utlandet	
H14	Svenska försäkringsföretag	
H15	Svenska värdepappersbolag	
H16	Svenska icke-finansiella företag	
H17	Övriga svenska låntagare	
H18	Övriga utländska låntagare	
H19	Summa certifikat	=

#### Obligationer utgivna av (C6)

H20	Svenska banker	
H21	Svenska bostadsinstitut	
H22	Övriga svenska kreditmarknadsbolag m.fl.	
H23	Banker i utlandet	
H24	Svenska försäkringsföretag	
H25	Svenska värdepappersbolag	
H26	Svenska icke-finansiella företag	
H27	Övriga svenska låntagare	
H28	Övriga utländska låntagare	
H29	Internationella organ	
H30	Summa obligationer	=

## KVARTALSRAPPORT FÖR VÄRDEPAPPERSFONDER

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER	FFFS 2001:17	ORG.NUMMER

**Belopp anges i tkr utan decimaler**

Summeringar ska balansera

### H. SPECIFIKATION, MARKNADSVÄRDE (UTL)

#### Börsnoterade instrument

H31	Aktier	
H32	- Investmentbolag	
H33	- Övriga finansiella företag	
H34	- Icke-finansiella företag	
H35	- Utländska företag	
H36	Andra ägarandelar	
H37	Andelar i andra fonder	
H38	- Fonder registrerade i Sverige	
H39	- Fonder registrerade i utlandet	

#### Övriga handelsnoterade instrument

H40	Aktier	
H41	- Investmentbolag	
H42	- Övriga finansiella företag	
H43	- Icke-finansiella företag	
H44	- Utländska företag	
H45	Andra ägarandelar	
H46	Andelar i andra fonder	
H47	- Fonder registrerade i Sverige	
H48	- Fonder registrerade i utlandet	
H49	Övriga instrument, ej allmänt tillgängliga	

#### Konvertibla skuldebrev

H50	Konvertibla skuldebrev	
-----	------------------------	--

#### Derivatinstrument

H51	Derivatinstrument	
-----	-------------------	--

#### Övriga innehav

H52	Övriga innehav	
-----	----------------	--

H53	Summa fondpapper och andra finansiella instrument	=	
-----	---	---	--

## KVARTALSRAPPORT FÖR VÄRDEPAPPERSFONDER

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER	FFFS 2001:17	ORG.NUMMER

Belopp anges i tkr utan decimaler

Summeringar ska balansera

### I. SPECIFIKATION KVARTALET BOKFÖRDA KÖP OCH FÖRSÄLJNINGAR, NETTO

#### Belåningsbara statsskuldförbindelser m.m.

I1	Statsskuldväxlar	
I2	Premieobligationer	
I3	Statsobligationer	
I4	Övriga svenska statspapper	
I5	Riksbankcertifikat	
I6	Kommuncertifikat	
I7	Kommunobligationer	
I8	Utländska stats- och kommunpapper	
I9	Summa belåningsbara statsskuldförbindelser m.m.	=

#### Certifikat utgivna av

I10	Svenska banker	
I11	Svenska bostadsinstitut	
I12	Övriga svenska kreditmarknadsbolag m.fl.	
I13	Banker i utlandet	
I14	Svenska försäkringsföretag	
I15	Svenska värdepappersbolag	
I16	Svenska icke-finansiella företag	
I17	Övriga svenska låntagare	
I18	Övriga utländska låntagare	
I19	Summa certifikat	=

#### Obligationer utgivna av

I20	Svenska banker	
I21	Svenska bostadsinstitut	
I22	Övriga svenska kreditmarknadsbolag m.fl.	
I23	Banker i utlandet	
I24	Svenska försäkringsföretag	
I25	Svenska värdepappersbolag	
I26	Svenska icke-finansiella företag	
I27	Övriga svenska låntagare	
I28	Övriga utländska låntagare	
I29	Internationella organ	
I30	Summa obligationer	=

## KVARTALSRAPPORT FÖR VÄRDEPAPPERSFONDER

INSTITUT		PERIOD	INSTITUTNUMMER
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER	FFFS 2001:17	ORG.NUMMER

Belopp anges i tkr utan decimaler

Summeringar ska balansera

### I. SPECIFIKATION KVARTALET BOKFÖRDA KÖP OCH FÖRSÄLJNINGAR, NETTO

#### Börsnoterade instrument

I31	Aktier	
I32	- Investmentbolag	
I33	- Övriga finansiella företag	
I34	- Icke-finansiella företag	
I35	- Utländska företag	
I36	Andra ägarandelar	
I37	Andelar i andra fonder	
I38	- Fonder registrerade i Sverige	
I39	- Fonder registrerade i utlandet	

#### Övriga handelsnoterade instrument

I40	Aktier	
I41	- Investmentbolag	
I42	- Övriga finansiella företag	
I43	- Icke-finansiella företag	
I44	- Utländska företag	
I45	Andra ägarandelar	
I46	Andelar i andra fonder	
I47	- Fonder registrerade i Sverige	
I48	- Fonder registrerade i utlandet	
I49	Övriga instrument, ej allmänt tillgängliga	

#### Konvertibla skuldebrev

I50	Konvertibla skuldebrev	
-----	------------------------	--

#### Derivatinstrument

I51	Derivatinstrument	
-----	-------------------	--

#### Övriga innehav

I52	Övriga innehav	
-----	----------------	--

I53	Summa fondpapper och andra finansiella instrument	=	
-----	---	---	--

## **Anvisningar till kvartalsrapportering för värdepappersfonder m.m.**

### **Allmänt om hur kvartalsrapporteringen ska upprättas**

Kvartalsrapportering för värdepappersfonder görs via Finansinspektionens system för internetrapportering. Om rapportering på detta sätt inte är möjlig ska det bifogade rapportformuläret användas. Rapporten ska undertecknas av den tjänsteman som upprättat den samt av annan ansvarig tjänsteman..

Samtliga belopp ska, där inte annat anges, redovisas i tusental kronor (tkr), utan decimal, och med avrundning enligt vanliga regler. Belopp under 500 kronor anges med (0).

Med värdepappersfonder i anvisningarna avses såväl UCITS fonder som s.k. nationella fonder enligt 3 § lagen om värdepappersfonder.

Med SEK avses svenska kronor och med UTL avses utländsk valuta.

### **Närmare bestämmelser om kvartalsrapportering för värdepappersfonder m.m.**

Anvisningarna är knutna till respektive radnummer i rapportformuläret.

#### **A1 Värdepappersfond**

Värdepappersfond enligt lagen (1990:1114) om värdepappersfonder.

#### **A7 Nationell fond**

Nationell fond är en värdepappersfond med vidare placeringsmöjligheter, så som avses i 3 § lagen (1990:1114) om värdepappersfonder.

Under A1 respektive A7 anges om det är en nationell eller värdepappersfond. Därutöver ska anges för *båda* dessa fonder vad för slags *fondtyp* det avser. (Se A2-A6, A8-A12.)

#### **A2, A8 Aktiefond**

Till aktiefond hör värdepappersfond vars placeringar till minst 75 procent utgörs av svenska och/eller utländska aktier.

#### **A3, A9 Kort räntefond**

Till *kort* räntefond hör värdepappersfond vars placeringar till 100 procent utgörs av räntebärande värdepapper med en ursprunglig löptid på 12 månader eller kortare.

Om en räntefond innehåller både korta och långa papper räknas en genomsnittlig löptid fram. I räntefonder där löptiden varierar under året är det placeringsreglerna som visar ifall fonden ska räknas som kort eller lång. Om fonden t.ex. får placera i långa papper räknas den också som en lång räntefond, även om det vid rapporteringstillfället enbart eller delvis finns korta innehav.

#### **A4, A10 Lång räntefond**

Till *lång* räntefond hör värdepappersfond vars placeringar till 100 procent utgörs av räntebärande värdepapper med en ursprunglig löptid längre än 12 månader.

#### **A5, A11 Blandfond**

Investerar i både aktier och räntebärande värdepapper

**A6, A12 Annan fond**

Till annan fond hänförs värdepappersfond som inte kan klassificeras enligt någon av de övriga typerna av värdepappersfonder, t.ex. hedgefonder.

**A13 Fondandelsvärde, kr**

Fondens värde dividerat med det totala antalet utestående fondandelar i kronor med två decimaler.

**A14 Totalt antal fondandelar, st**

I det totala antalet utestående fondandelar ingår dels registrerade fondandelar dels de andelar som innehas genom fondandelsbevis.

**A15 Lämnad utdelning**

Här redovisas den totala utdelning som lämnats under kvartalet.

**A16 Utdelningsdatum**

Här anges datum för lämnad utdelning, oavsett om kontantutdelningen lämnats eller om återinvestering i nya andelar har skett.

**A17 Avgift för försäljning, procent**

Här redovisas den faktiska avgiften som fondbolaget beslutat om. Avgiften tas ut vid försäljning av fondandelar i procent av fondandelarnas värde.

**A18 Avgift för inlösen, procent**

Här redovisas den faktiska avgiften som fondbolaget beslutat om. Avgiften tas ut vid inlösen av fondandelar i procent av fondandelarnas värde.

**A19 Genomsnittlig likviditet, procent**

Här redovisas fondens genomsnittliga likviditet uttryckt i procent under kvartalet. Summan av fondens likvida medel, för varje bankdag under kvartalet ställs i relation till summan av fondens fondförmögenhet för samma tid.

**A20-A21 Börsnoterade**

I begreppet "börsnoterade" inkluderas alla finansiella instrument som är noterade vid Stockholmsbörsen eller motsvarande utländsk börs samt vid annan auktoriserad marknadsplats, som i Sverige för närvarande är NGM Equity och Aktietorget.

**A20 Börsnoterade instrument emitterade av svensk emittent**

Här redovisas värdepappersfondens fondpapper och andra finansiella instrument utställda vid börs eller auktoriserad marknadsplats emitterade av emittent med svensk hemvist/adress.

**A21 Börsnoterade instrument emitterade av utländsk emittent**

Här redovisas värdepappersfondens fondpapper och andra finansiella instrument utställda vid börs eller auktoriserad marknadsplats emitterade av emittent med utländsk hemvist/adress.

**A22-A23 Övriga handelsnoterade instrument**

I begreppet "övriga handelsnoterade instrument" ingår alla finansiella instrument vid t.ex. Nya Marknaden, Göteborgslistan, Aragonlistan, och H&Q Tech Market och motsvarande utländsk handelsplats.

**A22 Övriga handelsnoterade instrument emitterade av svensk emittent**

Här redovisas värdepappersfondens fondpapper och andra finansiella instrument med kontinuerlig notering vid marknadsmässig, allmänt tillgänglig, omsättning avseende emittent med svensk hemvist/adress.



**A23 Övriga handelsnoterade instrument emitterade av utländsk emittent**

Här redovisas värdepappersfondens fondpapper och andra finansiella instrument med kontinuerlig notering vid marknadsmässig, allmänt tillgänglig, omsättning avseende emittent med utländsk hemvist/adress.

**A24 Övriga instrument, ej allmänt tillgängliga, svensk emittent**

Här redovisas värdepappersfondens fondpapper och andra finansiella instrument som *inte* är allmänt tillgängliga d.v.s. instrument utan kontinuerlig, marknadsmässig notering.

**A25 Övriga instrument, ej allmänt tillgängliga, utländsk emittent**

Här redovisas värdepappersfondens fondpapper och andra finansiella instrument som *inte* är allmänt tillgängliga d.v.s. instrument utan kontinuerlig, marknadsmässig notering.

**A26 Instrument som avses bli börsnoterade inom tolv månader**

Här redovisas värdepappersfondens fondpapper och andra finansiella instrument som, inom tolv månader, avses att bli noterade vid en svensk eller utländsk börs, vid en auktoriserad marknadsplats eller avses bli föremål för regelbunden handel.

**B1, C1 Kassa**

Vad som hör till denna post anges i Finansinspektionens gällande föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag.

**B2, C2 Bank**

Vad som hör till denna post anges i Finansinspektionens gällande föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag.

Här redovisas även specialinlåning i bank, d.v.s. inlåning i bank med en individuellt avtalad räntesats och en bindningstid samt med placeringar på dagslåne- och depositmarknaden.

Med dagslån avses placeringar på upp till fem bankdagar.

**B3, C3 Penningmarknadsinstrument**

Här redovisas enbart överlikviditet som placerats i penningmarknadsinstrument.

En fond som ska ha medel placerade i penningmarknadsinstrument enligt fondbestämmelserna ska redovisa penningmarknadsinstrumenten på någon av raderna B5, C5 och B7, C7.

***Fondpapper och andra finansiella instrument***

På kommande rader ska positionen i fondpapper och andra finansiella instrument anges. Positionen definieras som det faktiska innehavet av fondpapper och andra finansiella instrument, med tillägg av utlånade fondpapper, och efter avdrag för skulden för inlånade fondpapper (inklusive inlånade avyttrade sådana). Det faktiska innehavet av fondpapper består av egna innehavda och inlånade innehavda fondpapper.

Fondens innehav av fondpapper och andra finansiella instrument ska värderas till marknadsvärdet på rapportdagen. Med marknadsvärde avses senaste betalkurs, eller om sådan inte finns, senaste köpkurs. Om det föreligger särskilda skäl får avsteg från marknadsvärdet göras, där värdet får fastställas på objektiv grund. Saknas marknadsvärde på rapportdagen ska en uppskattning av värdet göras. Sedan ska en realistisk och objektiv värdering göras. Värderingen ska präglas av viss försiktighet och överensstämma med god redovisningssed.

Tillgångar som är denominerade i utländsk valuta ska räknas om till svenska kronor enligt de stängningskurser som noterats på rapportdagen.

**B5, C5 Belåningsbara statsskuldförbindelser m.m.**

Här upptas belåningsbara statsskuldförbindelser (såsom statsobligationer och statskuldväxlar) som ingår i värdepappersfondens placeringsinriktning. Dessa anges till marknadsvärde. Vad som i övrigt hör till belåningsbara statsskuldförbindelser anges i Finansinspektionens gällande föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag.

**B6, C6 Obligationer och andra räntebärande värdepapper**

Här redovisas *långa* räntebärande värdepapper, som t.ex. emitterats av kreditinstitut. Diskonteringsinstrument såsom certifikat redovisas istället under rad B8, C8. Vad som förs till denna post i övrigt anges i Finansinspektionens gällande föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag.

**B7, C7 Konvertibla skuldebrev**

Här redovisas konvertibla skuldebrev som är förenade med optionsrätt till nyteckning, vinstandelsbevis och konvertibla vinstandelsbevis.

**B8, C8 Certifikat**

Här redovisas diskonterings- och nollkupongs instrument som t.ex. emitterats av kreditinstitut. Vad som hör till certifikat anges i Finansinspektionens gällande föreskrifter och allmänna råd om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag.

**B9, C9 Aktier och andra ägarandelar**

Här redovisas marknadsvärdet av fondens totala innehav av aktier, *noterade och onoterade* inklusive bevis om rätt att teckna eller erhålla aktier, såväl noterade och onoterade.

**B10, C10 Andelar i andra fonder**

Här redovisas marknadsvärdet av fondens innehav av andelar i andra värdepappersfonder eller utländska fondföretag, exempelvis aktier i SICAV-bolag.

**B11, C11 Derivatinstrument**

Här redovisas fondens totala innehav av derivatinstrument med positiva marknadsvärden, exempelvis innehavda optioner och terminer med positivt marknadsvärde.

**B12, C12 Övriga innehav**

Här redovisas fondpapper och andra finansiella instrument som inte har kunnat klassificeras i någon av raderna ovan.

**B14, C14 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter**

Med upplupna intäkter avses intäkter som löper på innevarande räkenskapsperiod, men där inkomsten kommer att erhållas under nästföljande räkenskapsperiod. Såsom upplupen intäkt redovisas bl.a. upplupna ränteintäkter.

**B15, C15 Upplupna räntor**

Denna post utgör en specifikationspost till rad B14, C14 och avser andra ränteintäkter än räntor på fondpapper, t.ex. bankinlåning.

**B18, C18 Övriga fordringar**

Här redovisas bl.a. fordringar som avser förfallna, ej erhållna, utdelningar; fordringar som rör sålda, ej likviderade, fondpapper och andra finansiella instrument samt fordringar för sålda, ej likviderade andelar i fonden.

**B22, C22 Upplupen ersättning till fondbolag och förvaringsinstitut**

Här redovisas upplupen, ej betald förvaltningsersättning till fondbolaget samt upplupen, ej betald ersättning till förvaringsinstitutet.

### **B23, C23 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**

Med upplupna kostnader avses här kostnader som löper på räkenskapsperioden, men där utgiften kommer att erläggas under nästföljande räkenskapsperiod. Till upplupna kostnader redovisas bl.a. upplupna räntekostnader.

### **B24, C24 Upplupna räntor**

Denna post utgör en specifikationspost till rad B23, C23 och avser andra räntekostnader än räntor på fondpapper; t.ex. räntor för kortfristig upplåning.

### **B25, C25 Derivatinstrument**

Här redovisas derivatinstrument med negativa marknadsvärden, t.ex. utställda optioner och terminer med negativt marknadsvärde. I övrigt gäller de redovisningsprinciper som gäller för övriga fondpapper och andra finansiella instrument och som anges på sidan 25 under rubriken *Fondpapper och andra finansiella instrument*.

### **B27, C27 Övriga skulder**

Här redovisas bl.a. skulder för köpta, ej likviderade, fondpapper och andra finansiella instrument samt skulder som andelar i fonden för vilka inlösen begärts, men som ännu ej likviderats.

### **B29, C29 Svenska hushåll**

Individer eller grupper av individer i egenskap av konsumenter samt företagare som är marknadsproducenter och där näringsverksamheten är en del av hushållets ekonomi, d.v.s. personliga företagare. Här ingår även dödsbon. [SCB:s sektorkod 600 (61,62)]

### **B30, C30 Individuellt pensionssparande (IPS)**

Värdet av de svenska hushållens individuella pensionssparandet enligt lagen (1993:931) om individuellt pensionssparande.

### **B31, C31 Hushållens icke vinstdrivande organisationer**

Icke vinstdrivande organisationer som inte är marknadsproducenter och som betjänar hushållssektorn med syfte att tillvarata hushållens intressen eller bedriver humanitär verksamhet. Hit räknas bl.a. politiska partier, arbetstagar- och yrkesorganisationer, kyrkor, idrottsföreningar m.m. [SCB:s sektorkod 700.]

### **B32, C32 Svenska finansiella företag**

Företag som verkar som finansförmedlare eller ägnar sig åt finansiell serviceverksamhet. Hit räknas Sveriges riksbank, banker, bostadsinstitut, andra kreditmarknadsföretag, värdepappersfonder, värdepappersbolag, investmentbolag, försäkringsföretag och pensionsinstitut samt finansiella serviceföretag. Utländska finansiella företags filialer med fast verksamhetsställe räknas till denna sektor. [SCB:s sektorkod 200 (211, 212, 213, 214, 215, 216, 217, 219, 221, 222, 223, 224, 229, 231, 232, 233, 240 och 250)]

### **B33, C33 Livförsäkringsanknutna**

Här anges värdet av svenska finansiella företags placeringar som är livförsäkringsanknutna.

Specifikation av MFI [SCB:s sektorkod 21, varav banker (212) samt försäkringsbolag och pensionsinstitut (23)]

**B34, C34 Svenska icke-finansiella företag**

Här anges företag som är marknadsproducenter och vars huvudsakliga aktivitet är produktion av varor eller icke-finansiella tjänster. Här ingår bostadsrättsföreningar, ekonomiska föreningar, bostadsstiftelser, holdingbolag som kontrollerar ickefinansiella företag, s.k. internbanker som kontrolleras av icke-finansiella företag, statliga bolag och affärsverk. Till denna sektor räknas även filialer till icke-finansiella företag i utlandet med fast verksamhetsställe. [SCB:s sektorkoder 110,120, 130, 140].

**B35, C35 Kommuner**

Kommuner, landsting samt kommunalförbund liksom intresseorganisationer och andra institutioner som kontrolleras av kommuner. [SCB sektor 400 (411, 412, 413, 421, 422, 423)]

**B36, 36 Socialförsäkring**

Hit räknas AP-fondernas samt Premiépensionsmyndighetens innehav av fondandelar. [SCB sektor 500]

**B37, C37 Premiépensionsmyndigheten (PPM)**

Premiépensionsmyndighetens innehav av fondandelar, organisationsnummer 16-202100-5034 del av SCB sektor 500.

**B38, C38 Övriga svenska innehavare**

Med övriga svenska innehavare avses innehavare som inte kan hänföras till någon av de angivna sektorerna. Statlig sektor [SCB sektor 300], ingår här, men ej socialförsäkring, se rad B36/C36.

**B39, C39 Utländska innehavare**

I utlandet bosatta personer eller belägna företag, som har ekonomiska relationer till Sverige. Hit räknas även ambassader och konsulat i Sverige, EU:s institutioner och internationella organisationer. [SCB sektor 800 (811, 812, 820)].

**D1-D11, D13-D23 Transaktioner under kvartalet**

Här anges de in- och utbetalningar som avser sålda och inlösta fondandelar under kvartalet. In- och utbetalningarna ska inkludera återinvesterade utdelningar respektive kontantutdelningar.

För definition av sektorerna se dessa anvisningar, raderna B29–B39, C29-C39.

**D8, D20 Socialförsäkring**

För definition se rad B36, C36.

**D9, D21 Premiépensionsmyndigheten (PPM)**

För definition se rad B37, C37.

***Specifikation av fondpapper och andra finansiella instrument***

Samtliga fondpapper och finansiella instrument som är denominerade i utländsk valuta ska räknas om till svenska kronor, enligt de stängningskurser som noterats på rapportdagen.

För belåningsbara statsskuldförbindelser, certifikat och obligationer ska det nominella värdet och marknadsvärdet redovisas. För aktier, andelar i värdepappersfonder och derivatinstrument ska endast marknadsvärdet redovisas.

Samtliga transaktioner (bokförda köp eller nettoförsäljningar) som skett under kvartalet, ska redovisas i högra kolumnen uppdelade på respektive fondpapper och andra finansiella instrument. Nettoköp eller försäljningar, som är denominerade i

utländsk valuta, ska räknas om till den kurs som de faktiskt köptes respektive såldes för.

Nettoköp ska redovisas med positivt tecken.

**E1-E30, F1-F30, G1-G30, H1-H30, I1-I30 Specifikation av fondpapper och andra finansiella instrument**

Här redovisas belåningsbara statsskuldförbindelser (inkl. statsobligationer), certifikat och obligationer med svenska och utländska emittenter. För en beskrivning av vad som hör till respektive grupp, se anvisningarna rad B5, B6, B8, C5, C6 och C8.

**G31-G39, H31-H39, I31-I39 Börsnoterade instrument**

Som börsnoterade instrument upptas instrument som är noterade på en svensk börs eller auktoriserad marknadsplats enligt lagen (1992:543) om börs- eller clearingverksamhet eller motsvarande utländska börs eller handelsplats.

**G40-G49, H40-49, I40-I49 Övriga handelsnoterade instrument**

Med övriga handelsnoterade instrument avses instrument (exkl. börsnoterade instrument) som handlas på värdepappersmarknaden och som det finns en allmänt tillgänglig, marknadsmässig notering för.

**G51, H51 Derivatinstrument**

Här redovisas nettot av fondens totala position i derivatinstrument (nettot av derivatinstrument med positiva och negativa marknadsvärden).

**Fondens namn**

**Fondens institutsnr**

**Fondbolagets namn**

**Värdepappersfondens positioner i derivatinstrument m.m.**

<i>Underliggande tillgång</i>	<i>Sålt på termin</i>	<i>Innehavda säljoptioner</i>	<i>Utställda köpoptioner</i>	<i>Summa innehav</i>	<i>Köpt på termin</i>	<i>Innehavda köpoptioner</i>	<i>Utställda säljoptioner</i>	<i>Netto- innehav</i>
-----------------------------------	---------------------------	-----------------------------------	----------------------------------	--------------------------	---------------------------	----------------------------------	-----------------------------------	---------------------------

**Rad A** Aktieoptioner- och terminer

- aktieslag,
- aktieslag,
- etc.

**Rad B** Ränteoptioner- och terminer

- fondpapper,
- fondpapper,
- etc.

**Rad C** Valutaoptioner- och terminer

- valuta,
  - valuta,
  - etc.
-

<i>Köpt på</i>	<i>Sålt på</i>	<i>Innehavda</i>	<i>Innehavda</i>	<i>Utgådda</i>	<i>Utgådda</i>	<i>Nettovärde</i>
<i>termin</i>	<i>termin</i>	<i>köptioner</i>	<i>säljoptioner</i>	<i>köptioner</i>	<i>säljoptioner</i>	<i>att ev. likvid- avräkna</i>

**Rad D** Indexoptioner- och terminer,  
syntetiska instrument  
- aktierelaterade  
- etc  
- ränterelaterade  
- etc.  
- valutarelaterade  
- etc.

---

<i>Anskaffningsvärde</i>	<i>Procent av fondens</i>	<i>Maximalt enligt fond- bestämmelserna (%)</i>
	<i>värde.</i>	

**Rad E** Förvärvade köp- och sälj-  
optioner,  
varav icke standardiserade optioner

---

<i>Ställda säkerheter</i>	<i>Procent av fondens</i>	<i>Maximalt enligt fond- bestämmelserna (%)</i>
	<i>värde</i>	

**Rad F** Optioner, terminskontrakt,  
värdepapperslån och liknande  
finansiella instrument,  
varav liknande finansiella  
instrument.

---

*Marknadsvärde*                      *Procent av fondens* *Maximalt enligt fond-*  
*värde*                                      *värde*                                      *bestämmelserna (%)*

**Rad G** Fordran avseende  
utlånade fondpapper.

Utlånade fondpapper	<i>Antal</i>	<i>Tidpunkt för</i> <i>utlåning</i>	<i>Tidpunkt för</i> <i>återlämnande</i>	<i>Motpart</i>	<i>Marknadsvärde</i>
a,					
b,					
c,					
etc.					

---

Kursrisker totalt

**Rad H** Kursrisk, kursförändring +/- 10 %

---

Ränterisker totalt

**Rad I** - Ränterisk, ränteförändring +/- 1,0 %

---



Valutakursrisker, totalt

**Rad J** Valutakursrisk, valutakursförändring +/- 10 %

---

## Värdepappersfondens positioner i derivatinstrument m.m.

### Allmän information

Uppgifter om fondens handel med optioner, terminskontrakt m.m. redovisas enligt *bilaga 5*. Uppgifterna ska avse förhållandena i fonden den sista dagen i kvartalet. Bilagan är ingen formell blankett utan utgör endast ett underlag

Syftet med denna uppställning är att ge en överblick över fondens innehav av derivatinstrument uppdelat på underliggande tillgång. Den uppställning som avser aktie-, ränte-, valuta- och indexoptioner är gemensam. Observera att uppgifterna i vissa fall avser antingen antal, nominella belopp eller marknadsvärden. Samtliga antal och värden avser storheter på rapporteringsdagen.

### Rad A Aktieoptioner och terminer

- I första kolumnen ska för varje aktieslag anges antalet aktier som fonden innehar.
- I den andra kolumnen ska anges antalet aktier som sålts på termin.
- I den tredje respektive fjärde kolumnen anges för varje aktieslag det antal aktier som svarar mot innehavda säljoptioner respektive det antal aktier som svarar mot utställda köpoptioner.
- Den femte kolumnen utgör summa innehav av antalet innehavda aktier, minus det antal aktier som sålts på termin, det antal aktier som motsvaras av innehavda säljoptioner och aktier för vilka fonden utställt köpoptioner.
- I den sjätte kolumnen ska anges antalet aktier som köpts på termin.
- I den sjunde respektive åttonde kolumnen anges för varje aktieslag det antal aktier som svarar mot innehavda köpoptioner respektive det antal aktier som svarar mot utställda säljoptioner.
- Nettoinnehavet i den nionde kolumnen utvisar således innehavet under förutsättning att samtliga innehavda säljoptioner utnyttjas, att alla utställda köpoptioner blir lösta, att innehavda köpoptioner utnyttjas samt att alla utställda säljoptioner blir lösta.

### Rad B Ränteoptioner och terminer

Om det saknas underliggande fondpapper som exakt svarar mot options- eller terminspositionen, ska annat liknande fondpapper som är levererbart redovisas istället.

- I den första kolumnen ska uppges underliggande fondpappers nominella värde och i den andra kolumnen det nominella värdet av på termin sålda fondpapper.
- I den tredje respektive fjärde kolumnen anges det nominella värdet på de fondpapper som svarar mot innehavda säljoptioner respektive det nominella värdet på de fondpapper som svarar mot utställda köpoptioner.
- Den femte kolumnen utgör summa innehav av det nominella värdet på underliggande tillgång, minus det nominella värdet på de tillgångar som sålts på termin, nominella värdet på tillgångar vilka fonden innehar säljoptioner och nominella värdet på de tillgångar vilka fonden utställt köpoptioner.
- I den sjätte kolumnen ska det nominella värdet anges på de fondpapper som köpts på termin.

- I den sjunde respektive åttonde kolumnen anges det nominella värdet på de fondpapper som svarar mot innehavda köpoptioner respektive det nominella värdet på de fondpapper som motsvarar utställda säljoptioner.
- Nettoinnehavet i den nionde kolumnen visar således det nominella värdet under förutsättning att samtliga innehavda säljoptioner utnyttjas, att alla utställda köpoptioner blir lösta, att fondpapper köpta på termin köps, att innehavda köpoptioner utnyttjas samt att alla utställda säljoptioner blir lösta.

### **Rad C Valutaoptioner och terminer**

Under rubriken valutaoptioner och terminer ska uppgifter för varje enskild valuta lämnas. *Uppgifterna ska lämnas i den utländska valutan.*

- I den första kolumnen ska för respektive valuta anges det sammanlagda marknadsvärdet för samtliga tillgångar.
- I den andra kolumnen anges marknadsvärdet på de tillgångar vilka sålts på termin.
- I den tredje respektive fjärde kolumnen anges för varje valuta marknadsvärdet på de tillgångar som svarar mot innehavda säljoptioner respektive marknadsvärdet på de tillgångar som svarar mot utställda köpoptioner.
- Den femte kolumnen utgör summa innehav av marknadsvärdet på underliggande tillgångar, minus marknadsvärdet på de tillgångar som sålts på termin, marknadsvärdet på tillgångar som motsvaras av innehavda säljoptioner och marknadsvärdet på de tillgångar för vilka fonden utställt köpoptioner.
- I den sjätte kolumnen ska anges marknadsvärdet på de tillgångar som köpts på termin.
- I den sjunde respektive åttonde kolumnen anges för varje valuta marknadsvärdet på de tillgångar som svarar mot innehavda köpoptioner respektive marknadsvärdet på de tillgångar som svarar mot utställda säljoptioner.
- Nettoinnehavet i den nionde kolumnen utvisar således marknadsvärdet givet att samtliga innehavda säljoptioner utnyttjas, att alla utställda köpoptioner blir lösta, att tillgångar köpta på termin köps, att innehavda köpoptioner utnyttjas samt att alla utställda säljoptioner blir lösta.

### **Rad D Indexoptioner och terminer, syntetiska instrument**

Om fonden innehar terminskontrakt eller optioner som är relaterade till index, ska för varje enskilt index följande marknadsvärden anges. Är något marknadsvärde negativt ska detta anges med ett minustecken framför beloppet.

- I första respektive andra kolumnen ska uppgift lämnas om marknadsvärdet för köp respektive försäljning av terminskontrakt.
- I de fyra följande kolumnerna lämnas uppgift om marknadsvärdet av fondens innehavda köp- respektive säljoptioner samt utställda köp- respektive säljoptioner.
- För att erhålla nettovärdet i den sista kolumnen läggs marknadsvärdena i kolumnerna ett till sex ihop. Summan representerar det belopp som skulle likvidavräknas om samtliga kontrakt "stängdes" på rapportdagen.

### **Rad E Totalt antal förvärvade optioner**

I 6 kap. 7 § Finansinspektionens föreskrifter (FFFS 1997:11) om värdepappersfonder, anges begränsningar för fondens innehav av optioner. Bestämmelserna avser endast det sammanlagda anskaffningsvärdet för köp- och säljoptioner. Utfärdade optioner berörs således inte.

- I den första kolumnens första rad ska det totala anskaffningsvärdet av förvärvade köp- och säljoptioner anges och på den andra raden ska den del av det totala anskaffningsvärdet som avser icke standardiserade optioner redovisas.
- I den andra kolumnen ska det totala anskaffningsvärdet anges i procent av fondens värde.
- I den sista kolumnen anges det enligt fondbestämmelserna maximala anskaffningsvärdet i procent av fondens värde.

### Rad F Ställda säkerheter

I 6 kap. 7 § FFFS 1997:11, anges begränsningar för det högsta totala säkerhetskrav som en värdepappersfond får utsätta sig för.

- I uppställningen ska det totala beloppet av ställda säkerheter anges i den första kolumnens första rad. I de fall fonden ställt ett ”rambelopp” som säkerhet, avses här med ställd säkerhet det utnyttjade beloppet. På den andra raden ska säkerheter med anledning av andra finansiella instrument än optioner, terminskontrakt och värdepapperslån anges.
- I den andra kolumnen anges storleken av ställda säkerheter i procent av fondens värde.
- I den sista kolumnen anges det enligt fondbestämmelserna högsta totala säkerhetskrav som fonden får utsätta sig för, uttryckt i procent av fondens värde.

### Rad G Fordran avseende utlånade fondpapper

Enligt 6 kap. 8 § FFFS 1997:11 föreligger vissa begränsningar vid försträckning av fondpapper.

- Det sammanlagda marknadsvärdet av de fondpapper som utlånats ska anges i den första kolumnen.
- Den procentuella andelen av fondens värde som avser utlånade fondpapper ska anges i den andra kolumnen.
- I den sista kolumnen anges den högsta gräns uttryckt i procent av fondens värde, som enligt fondbestämmelserna gäller för fondens möjlighet att låna ut fondpapper.

Vidare ska specificeras vilka fondpapper som lånats ut, antal, tidpunkt för utlåningen, tidpunkt för återlämnande, vem som är motpart samt de utlånade fondpapprens marknadsvärden. Dessa uppgifter ska lämnas för varje enskilt avtal om utlåning av fondpapper.

### Rad H Kursrisker, totalt

Här ska uppgift om fondens kursrisker i egna positioner i aktier och aktierelaterade instrument redovisas. Vid beräkning av kursrisken ska hänsyn tas till samtliga aktierelaterade optioner och terminer. I det fall positioner i annan valuta än SEK förekommer, ska valutakursen i dessa *inte* räknas med. Vad som ska rapporteras är den generella marknadsrisken för kurser i fondinnehavet.

Här redovisas det för fonden värdemässigt sämsta tänkbara utfallet, mätt i procent av fondförmögenheten, av någon kursförändring inom intervallet av en kursförändring för hela marknaden på +/- 10 procentenheter.

### **Rad I Ränterisker, totalt**

Här ska ränterisker i obligationer och andra skuldförbindelser samt därtill relaterade instrument redovisas. Vid beräkningen av ränterisker ska hänsyn även tas till samtliga ränterelaterade optioner och terminer. I det fall positioner i annan valuta än SEK förekommer, ska valutakursen i dessa inte medräknas. Vad som ska rapporteras är den generella marknadsrisken beträffande räntor i fondinnehavet.

Här redovisas det för fonden värdemässigt sämsta tänkbara utfallet, mätt i procent av fondförmögenheten, av någon ränteförändring inom intervallet av en generell ränteförändring på +/- 1,0 procentenheter.

### **Rad J Valutakursrisker, totalt**

Här ska uppgift om fondens valutakursrisk redovisas. Vid beräkning av valutakursrisken ska hänsyn tas till samtliga positioner i utländsk valuta. Vad som ska rapporteras är den generella marknadsrisken beträffande valutor i fondinnehavet.

Här redovisas det för fonden värdemässigt sämsta tänkbara utfallet, mätt i procent av fondförmögenheten, av någon valutakursförändring inom intervallet av en valutakursförändring för hela marknaden på +/- 10 procentenheter.

När det gäller uppgifterna på raderna H, I och J ska fondbolaget på Finansinspektionens begäran kunna lämna underlag för hur beräkningarna utförts. Om fondbolaget i framtiden ändrar sina beräkningsgrunder, ska Finansinspektionen informeras om detta.