

FINANS- INSPEKTIONE N

FINANSINSPEKTIONENS FÖRFATTNINGSSAMLING

Finansinspektionens föreskrifter om kvartalsrapporter för fondbolag och värdepappersfonder;

FFFS 1998:10

beslutade den 2 april 1998

Med stöd av 3 § förordningen (1990:1123) om värdepappersfonder och 4 § lagen (1992:889) om den officiella statistiken föreskriver Finansinspektionen följande.

1 § Fondbolag som erhållit tillstånd av Finansinspektionen att bedriva fondverksamhet enligt 11 § lagen (1990:1114) om värdepappersfonder respektive

10 § lagen (1983:890) om allemanssparande skall vid utgången av varje kvartal upprätta och inge:

- dels en rapport över verksamheten under kvartalet i fondbolaget (kvartalsrapport för fondbolag).

- dels en rapport över verksamheten under kvartalet i varje värdepappersfond, inklusive allemansfond, under bolagets förvaltning (kvartalsrapport för värdepappersfond).

Fondbolag eller annat institut under Finansinspektionens tillsyn som erhållit inspektionens tillstånd att bedriva annan näringsverksamhet enligt 3 § lagen (1990:1114) om värdepappersfonder omfattas av dessa föreskrifter och skall upprätta kvartalsrapport för varje fond. Annat institut än fondbolag skall vid upprättandet av kvartalsrapport för fondbolag endast beakta p. 8-11 i rapportformuläret.

3 § Kvartalsrapporten för fondbolag skall avse förhållandena den sista dagen i varje kalenderkvartal (rapportdagen). Den information som lämnas avseende kortfristig upplåning för fonders räkning skall dock avse hela rapportperioden (dvs. kvartalet). Rapporten skall insändas i ett exemplar till Finansinspektionen och vara inspektionen tillhanda senast den tjugonde dagen i efterföljande månad.

4 § Kvartalsrapporten för värdepappersfonder skall avse förhållandena i fonden den sista dagen i varje kalenderkvartal (rapportdagen). Sida 1 - 3 av kvartalsrapporten skall insändas i ett exemplar till Finansinspektionen och sida 1 - 5 skall insändas i ett exemplar till Statistiska centralbyrån (SCB). Rapporten skall vara Finansinspektionen respektive SCB tillhanda senast den tjugonde dagen i efterföljande månad.

5 § Fondbolaget skall vidare vid utgången av varje kvartal upprätta en sammanställning över och inge:

- varje enskild värdepappersfonds innehav av fondpapper och andra finansiella instrument på daglig basis under kvartalet. Detta bör ske via datamedium enligt Finansinspektionens indataspecifikation som bifogas denna författning. I annat fall skall motsvarande uppgifter lämnas i form av pappersrapport enligt de anvisningar som fogats till denna författning. I sammanställningen över fondens innehav skall även ingå posterna fondförmögenhet, likvida medel, övriga tillgångar och skulder (nettopost) samt fondandelsvärde. Rapporten skall, oavsett om den upprättats på datamedium eller papper, vara inspektionen tillhanda senast den tjugonde dagen i efterföljande månad.

- fondens positioner i derivatinstrument m.m. Rapporten skall upprättas i enlighet med bifogat rapportformulär och vara inspektionen tillhanda senast den tjugonde dagen i efterföljande månad. Uppgifterna skall avse förhållandena i fonden den sista dagen i varje kalenderkvartal.

6 § Uppgifterna i respektive rapport skall avse varje enskilt fondbolag och varje enskild fond. Samtliga uppgifter skall redovisas enligt rapportformulär och anvisningar som framgår av bilagorna till denna författning.

7 § Samtliga belopp i ovannämnda rapporter skall anges i svenska kronor.

Dessa föreskrifter skall tillämpas första gången vid upprättandet av rapporter per den 30 juni 1998, förutom för uppgifterna om värdepappersfondernas innehav av fondpapper och andra finansiella instrument på daglig basis under kvartalet, som tillämpas första gången för uppgifter per den 30 september 1998. Genom dessa föreskrifter upphör Finansinspektionens föreskrifter (FFFS 1994:31) om kvartalsrapport för fondbolag och värdepappersfonder att gälla.

CLAES NORGRÉN

Olof Hallgren
(Värdepappersmarknadsavdelningen)

*Bilaga***ANVISNINGAR TILL KVARTALSRAPPORTERING FÖR
FONDBOLAG OCH VÄRDEPAPPERSFONDER****1 KAP. ALLMÄNT OM HUR KVARTALSRAPPORTERNA
SKALL UPPRÄTTAS**

1, Kvartalsrapporten för såväl fondbolaget som värdepappersfonden skall undertecknas av den tjänsteman som upprättat den samt av verkställande direktören eller annan ansvarig tjänsteman i bolaget.

2, Vid upprättande av kvartalsrapporten för fondbolaget skall bifogat rapportformulär, Kvartalsrapport för fondbolag, användas. Formuläret får utarbetas via datamedium av institutet men skall likväl insändas till Finansinspektionen i utskrivet skick.

Samtliga belopp i kvartalsrapporten för fondbolaget skall där inte annat anges redovisas i tusental kronor (tkr), utan decimal, och med avrundning enligt vanliga regler. Belopp under 500 kronor anges med 0. Saknas belopp anges detta med -.

3, Vid upprättande av kvartalsrapporten för värdepappersfonden skall bifogat rapportformulär, Kvartalsrapport för värdepappersfonder, användas. Motsvarande formulär får utarbetas via datamedium av institutet men skall likväl insändas till Finansinspektionen respektive Statistiska Centralbyrån (SCB) i utskrivet skick.

Samtliga belopp i kvartalsrapporten för fonden skall där inte annat anges redovisas i tusental kronor (tkr), utan decimal, och med avrundning enligt vanliga regler. Belopp under 500 kronor anges med 0. Saknas belopp anges detta med -.

4, Vid rapportering av fondens innehav av fondpapper och andra finansiella instrument via datamedium skall namn, institutnummer och organisationsnummer etc. för fondbolaget respektive fonden anges enligt Finansinspektionens indataspecifikation för fondernas kvartalsrapportering via datamedium.

Vid rapporteringen av fondens innehav av fondpapper och andra finansiella instrument på papper skall samtliga sidor åsättas fondens namn, instituttyp, arkivnummer, institutnummer och fondbolagets namn.

5, Rapporten över fondens positioner i derivatinstrument m.m. skall åsättas fondens namn, fondens institutnummer samt fondbolagets namn.

2 KAP. NÄRMARE BESTÄMMELSER OM KVARTALSRAPPORTEN FÖR FONDBOLAGET

Anvisningarna är knutna till rubrikerna i rapportformuläret.

1. Eget kapital, Bundet eget kapital, Fritt eget kapital/Ansamlad förlust

Bundet eget kapital avser bl.a. aktiekapital och reservfond. Under fritt eget kapital/ansamlad förlust redovisas fria fonder, balanserade vinstmedel eller balanserad förlust från föregående räkenskapsår.

2. Under året ackumulerat resultat

Vid periodisering av inkomster och utgifter under löpande räkenskapsår redovisas på denna rad den förlust med angivande av minus-tecken eller den vinst som framkommit vid rapportperiodens slut. Det redovisade resultatet skall anges före eventuella bokslutsdispositioner, koncernbidrag och skatt. Förlust enligt balansräkningen för närmast föregående räkenskapsår får ej upptas här. Sådan förlust skall i stället räknas av från eget kapital, även om bolagsstämman inte fastställt balansräkningen före den dag som rapporten avser.

3. Under året erhållna tillskott från koncernbolag

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

4. Koncernfordringar

Här redovisas fondbolagets fordringar hos moderbolag och/eller andra bolag inom koncernen.

5. Koncernskulder

Här redovisas fondbolagets skulder till moderbolag och/eller andra bolag inom koncernen.

6. Ställda panter

Pantbrev som uttagits i fondbolaget tillhörig fastighet och pantsatts för lån, upp- tas till sitt nominella belopp. Övriga ställda panter upp- tas till bokfört värde. Företagsinteckning upptas till det belopp som den lyder på.

7. Ansvarsförbindelser

Enligt 13 § lagen (1990:1114) om värdepappersfonder får fondbolaget inte i fondverksamheten gå i borgen. Här redovisas fondbolagets borgensåtaganden och övriga garantiförpliktelser som ej är att hänföra till fondverksamhet.

8. Förvaltade fonders sammanlagda fondvärde

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

9. Röstvärdesbegränsning

Om det sammanlagda faktiska aktieinnehavet i de fonder som fondbolaget förvaltar överstiger 5 procent av röstvärdet för samtliga aktier i ett och samma aktiebolag skall uppgift lämnas, dels om aktieinnehav och röstprocent och dels om vilka fonder som avses. Med fak-

tiskt aktieinnehav avses egna innehavda aktier och inlånade innehavda sådana.

10. Kortfristig upplåning, totalt

Här specificeras för vilka fonders räkning fondbolaget under rapportperioden upptagit lån i fondverksamheten och för vilket ändamål. Uppgift skall även lämnas om löptid och motpart.

11. VD:s kommentarer

Om avsteg gjorts från värdering till marknadsvärde beträffande en fonds innehav av fondpapper och andra finansiella instrument skall uppgift lämnas om orsaken härtill. Uppgift skall även lämnas om den värderingsprincip som tillämpats i det särskilda fallet och beträffande vilka värdepappersfonders fondpapper och andra finansiella instrument detta varit fallet.

Om fonden äger mer än 10 procent av antalet andelar i en annan värdepappersfond eller andelarna/aktierna i ett utländskt fondföretag, skall även denna uppgift redovisas här.

3 KAP. NÄRMARE BESTÄMMELSER OM KVARTALSRAPPORTEN FÖR VÄRDEPAPPERSFONDER

Anvisningarna är knutna till radnumren i rapportformuläret.

Radnummer

Fondandelar m.m. (101-107)

- | | |
|------------|---|
| 101 | Fondandelsvärde i kronor
Här anges fondandelsvärdet i kronor, dvs. fondens värde dividerat med totala antalet utelöpande fondandelar. |
| 102 | Totalt antal fondandelar
I det totala antalet utelöpande fondandelar ingår dels registrerade fondandelar och dels de andelar som innehas genom fondandelsbevis. |
| 103 | Lämnad utdelning
Här redovisas den totala utdelning som lämnats under kvartalet. |
| 104 | Utdelningsdatum
Här anges datum för lämnad utdelning oavsett om kontantutdelning lämnats eller om återinvestering i nya andelar har skett. |
| 105 | Avgift för försäljning
Här redovisas den av fondbolaget beslutade, faktiska avgiften som tas ut vid försäljning av fondandelar i procent av fondandelarnas värde. |

106 **Avgift för inlösen**
Här redovisas den av fondbolaget beslutade, faktiska avgiften som tas ut vid inlösen av fondandelar i procent av fondandelarnas värde.

107 **Genomsnittlig likviditet**
Här redovisas fondens genomsnittliga likviditet i procent under kvartalet. Summan av fondens likvida medel varje bankdag under kvartalet ställs i relation till summan av fondens fondförmögenhet varje bankdag under kvartalet.

Typ av värdepappersfond

201 **Allemansfond**
Allemansfond är en värdepappersfond enligt 10 § lagen (1983:890) om allemanssparande.

202 **Aktiefond**
Till aktiefond hänförs värdepappersfond vars placeringar till minst 75 procent utgörs av svenska och/eller utländska aktier.

203 **Räntefond**
Till räntefond hänförs värdepappersfond vars placeringar till 100 procent utgörs av räntebärande fondpapper.

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

205 **Annan fond**
Till annan fond hänförs värdepappersfond som inte kan klassificeras enligt någon av de övriga typerna av värdepappersfonder.

Noteringar m.m.

301 **Andel av tillgångarna noterade vid en börs**
Här redovisas hur stor andel av värdepappersfondens fondpapper och andra finansiella instrument i procent av fondens totala tillgångar som är noterade vid en svensk eller utländsk börs.

302 **Andel av tillgångarna som är noterade vid en auktoriserad marknadsplats**
Här redovisas hur stor andel av värdepappersfondens fondpapper och andra finansiella instrument i procent av fondens totala tillgångar som är noterade vid en auktoriserad marknadsplats.

- 303 Andel av tillgångarna som handlas vid en annan reglerad marknad**
Här redovisas hur stor andel av värdepappersfondens fondpapper och andra finansiella instrument i procent av fondens totala tillgångar som är föremål för regelbunden handel vid någon annan reglerad marknad som är öppen för allmänheten.
- 304 Andel av tillgångarna som avses bli noterade inom tolv månader**
Här redovisas hur stor andel av värdepappersfondens fondpapper och andra finansiella instrument i procent av fondens totala tillgångar 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.
- 305 Onoterade fondpapper och andra finansiella instrument**
Här redovisas fondens totala innehav av onoterade fondpapper och andra finansiella instrument, andra än de som avses bli noterade inom 12 månader, som en andel av fondens värde.

BERÄKNING AV FONDENS VÄRDE

TILLGÅNGAR

Likvida medel

- 401 Kassa**
Vad som hänförs till denna post anges i 2 § i bilaga 1 Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd (FFFS 1997:26) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag.
- 402 Bank**
Vad som hänförs till denna post anges i 4 § i bilaga 1 Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd (FFFS 1997:26) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag.
- Här redovisas även specialinlåning i bank, dvs. inlåning i bank med individuellt avtalad räntesats och bindningstid samt placeringar på dagslåne- och depositmarknaden.
- Med dagslån avses placeringar på upp till fem bankdagar.
- 403 Penningmarknadsinstrument**

Här redovisas placeringar i likvida penningmarknadsinstrument.

För fond som enligt placeringsinriktningen i fondbestämmelserna skall ha medel placerade i penningmarknadsinstrument, redovisas sådana innehav istället på någon av raderna 411 och 413.

410

SUMMA LIKVIDA MEDEL (rad 401-403)

Fondpapper och andra finansiella instrument

På följande rader skall 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 sådana.

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

Tillgångar denominerade i utländsk valuta skall räknas om till svenska kronor enligt de för rapportdagen noterade stängningskurserna.

Fondens totala position i fondpapper och andra finansiella instrument utgörs av summan av raderna 420 och 504.

411

Belåningsbara statsskuldförbindelser

Här upptas belåningsbara statsskuldförbindelser (exempelvis statsobligationer och statsskuldväxlar) som ingår i värdepappersfondens placeringsinriktning till marknadsvärde. Vad som i övrigt hänförs till belåningsbara statsskuldförbindelser anges i 3 § i bilaga 1 Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd (FFFS 1997:26) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag.

Värdet på rad 411 skall överensstämma med värdet på rad 710, Summa belåningsbara statsskuld-förbindelser m.m.

412

Obligationer och andra räntebärande värdepapper

Här redovisas långa räntebärande värdepapper som exempelvis emitterats av kreditinstitut. Diskonteringsinstrument såsom certifikat redovisas istället under rad 413. Vad som hänförs till denna post i övrigt anges i 6 § i bilaga 1 Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd (FFFS 1997:26) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag.

Värdet på rad 412 skall överensstämma med värdet på rad 740, Summa obligationer.

413

Certifikat

Här redovisas diskonterings- och nollkupongsinstrument som exempelvis emitterats av kreditinstitut. Vad som hänförs till certifikat anges i 6 § i bilaga 1 Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd (FFFS 1997:26) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag.

Värdet på rad 413 skall överensstämma med värdet på rad 720, Summa certifikat.

414

Aktier

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

Värdet på rad 414 skall överensstämma med summan av raderna 750 och 760.

415

Andelar i andra fonder

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

Värdet på rad 415 skall överensstämma med värdet på rad 770.

416

Derivatinstrument

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

417

Övriga innehav

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

420 SUMMA FONDPAPPER OCH ANDRA
FINANSIELLA INSTRUMENT (rad 411-417)

Fordringar

421 Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter
Med upplupna intäkter avses intäkter som belöper på innevarande räkenskapsperiod men där inkomsten kommer att erhållas under nästföljande räkenskapsperiod. Såsom upplupen intäkt redovisas bl.a. upplupna ränteintäkter.

4211 Varav upplupna räntor
Denna post utgör en varavpost till ovanstående rad, och avser andra ränteintäkter än räntor på fondpapper, exempelvis bankinlåning

422 Skattefordran
Här redovisas fondens fordran med avseende på skatter.

423 Övriga fordringar
Här redovisas bl.a. fordringar avseende förfallna, ej erhållna, utdelningar, fordringar rörande sålda ej likviderade fondpapper och andra finansiella instrument samt fordringar för sålda ej likviderade andelar i fonden.

430 SUMMA FORDRINGAR (rad 421-423)

400 SUMMA TILLGÅNGAR (rad 410, 420 och 430)

SKULDER OCH FONDENS VÄRDE

Skulder

501 Skatteskuld
Här redovisas fondens skuld med avseende på skatter.

502 Upplupen ersättning till fondbolag och förvaringsinstitut

Här redovisas upplupen ej betald förvaltningser-sättning till fondbolaget samt upplupen ej betald ersättning till förvaringsinstitutet.

- 503 Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter**
Med upplupna kostnader avses här kostnader vil-ka belöper på räkenskapsperioden men där utgif-ten kommer att erläggas under nästföljande rä-kenkapsperiod. Såsom upplupna kostnader re-dovisas bl.a. upplupna räntekostnader.
- 5031 Varav upplupna räntor**
Denna post utgör en varavpost till ovanstående rad, och avser andra räntekostnader än räntor på fondpapper, exempelvis räntor för kortfristig upplåning.
- 504 Derivatinstrument**
Här redovisas derivatinstrument med negativa marknadsvärden, exempelvis utställda optioner och terminer med negativt marknadsvärde. I öv-rikt gäller de redovisningsprinciper som gäller för övriga fondpapper och andra finansiella instru-ment och som anges på sidan 8.
- 505 Övriga skulder**
Här redovisas bl.a. skulder för köpta ej likvidera-de fondpapper och andra finansiella instrument samt skulder avseende andelar i fonden för vilka inlösen begärts, men som ännu ej likviderats.
- 510 SUMMA SKULDER (rad 501-505)**

Fondens värde fördelat på sektorer

- 511 Svenska hushåll**
Individer eller grupper av individer i egenskap av konsumenter samt företagare som är marknads-producenter och där näringsverksamheten är en del av hushållets ekonomi, dvs personliga företa-gare. Här ingår även dödsbon. SCB:s sektorkod 600 (61,62)
- På rad 5111 anges värdet av de svenska hushål-lens individuella pensionssparande enligt lagen (1993:931) om individuellt pensionssparande.
- 512 Hushållens icke vinstdrivande organisationer**
Icke vinstdrivande organisationer som inte är mark-nadsproducenter och som betjänar hushållssek-torn med syfte att tillvarata hushållens intressen eller bedriver humanitär verksamhet. Hit räknas bl.a. politiska partier, arbetstagar- och yrkesorga-

nitioner, frikyrkor, idrottsföreningar m.m. SCB:s sektorkod 700.

513

Svenska finansiella företag

Företag som verkar som finansförmedlare (finansiella intermediärer) 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).

På rad 5131 anges värdet av svenska finansiella företags placeringar som är livförsäkringsanknutna enligt lagen (1989:1079) om livförsäkringar med anknytning till värdepappersfonder.

514

Svenska icke-finansiella företag

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 icke-finansiella företag, s.k. internbanker som kontrolleras av icke-finansiella företag, statliga bolag och affärsverk. Filialer till icke-finansiella företag i utlandet med fast verksamhetsställe räknas till denna sektor. SCB:s sektorkoder 110, 120, 130, 140.

515

Kommuner

Kommuner, landsting och kyrkokommuner samt kommunalförbund liksom intresseorganisationer och andra institutioner som kontrolleras av kommuner. SCB sektor 400 (411, 412, 413, 421, 422, 423, 431, 432)

516

Övriga svenska innehavare

Med övriga svenska innehavare avses innehavare som inte kan hänföras till någon av de angivna sektorerna. Statlig sektor (SCB sektor 300), Socialförsäkringsfonder (SCB sektor 500) inklusive AP-fonden ingår här.

517

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)

- 520** SUMMA FONDENS VÄRDE (rad 511-517)
- 500** SUMMA SKULDER OCH FONDENS VÄRDE (rad 510-520)

601-607 **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 indelningen i sektorer se raderna 511-517 ovan.

701-780 **Specifikation av fondpapper och andra finansiella instrument**

Samtliga fondpapper och finansiella instrument denominerade i utländsk valuta skall räknas om till svenska kronor enligt de för rapportdagen noterade stängningskurserna.

För belåningsbara statsskuldförbindelser m.m., certifikat och obligationer skall nominellt värde och marknadsvärde redovisas. För aktier, andelar i värdepappersfonder och derivatinstrument skall endast marknadsvärde redovisas.

Samtliga transaktioner (bokförda köp eller försäljningar netto) som skett under kvartalet, redovisas i högerkolumnen uppdelade på respektive fondpapper och andra finansiella instrument. Nettoköp eller försäljningar denominerade i utländsk valuta skall räknas om till den kurs de, de facto, köptes respektive såldes för.

- 701-708/** Här redovisas belåningsbara statsskuldförbindelser, certifikat
- 711-719/** och obligationer med svenska och utländska emittenter. För
- 721-731** en beskrivning av vad som hänförs till respektive grupp, se raderna 411-413 ovan.
- 741-743** Med svenska noterade aktier avses aktier noterade på en svensk auktoriserad börs enligt lagen (1992:543) om börs- om clearingverksamhet. Härefter inkluderas även onoterade fondpapper och andra finansiella instrument som inom tolv månader avses att bli noterade på ovan nämnda börs.

För en beskrivning av vad som hänförs till respektive grupp, se raderna 513-514 ovan.

- 744** Med utländska noterade aktier avses aktier noterade på utländsk börs, auktoriserad marknadsplats eller handlade vid annan reglerad marknad som står under tillsyn av myndighet eller annat behörigt organ och som även i övrigt vad gäller reglering eller funktion väsentligen motsvarar vad som gäller för aktier som anges i anvisningarna till rad 741-743. På raden inkluderas även onoterade fondpapper och andra finansiella instrument som avses att bli noterade på ovan nämnda börs, auktoriserad marknadsplats eller reglerad marknad, inom 12 månader.
- 751-753** Här redovisas svenska aktier andra än de som avses på raderna 741-743.
- 754** Här redovisas utländska aktier andra än de som avses på rad 744.
- 761** Här redovisas fondens innehav av andelar i svenska värdepappersfonder.
- 762** Här redovisas fondens innehav av andelar i utländska värdepappersfonder eller aktier i utländska fondföretag, exempelvis SICAV-bolag.
- 780** **Derivatinstrument**
Här redovisas nettot av fondens totala position i derivatinstrument (nettot av derivatinstrument med positiva och negativa marknadsvärden). Värdet på rad 780 skall överensstämma med summan av raderna 416 och 504.
- 700** **SUMMA FONDPAPPER OCH FINANSIELLA INSTRUMENT (RAD 701-780)**
Denna summa skall överensstämma med summan av värdena på rad 420 och rad 504.

4 KAP. SAMMANSTÄLLNING ÖVER VÄRDEPAPPERSFONDENS INNEHAV PÅ DAGLIG BASIS

Värdepappersfondens innehav av fondpapper och andra finansiella instrument skall specificeras på daglig basis under kvartalet. Rapporteringen bör ske via datamedium. I annat fall skall motsvarande uppgifter lämnas på pappersrapport enligt de anvisningar som följer nedan. Detta gäller även för posterna fondförmögenhet, likvida medel, övriga tillgångar och skulder (nettopost) samt fondandelsvärde.

Övriga tillgångar och skulder är en nettopost där nettot av bl.a. upplupna intäkter, övriga fordringar, skatteskuld, upplupna kostnader

och övriga skulder redovisas. I posten ingår således inte likvida medel eller fondpapper och andra finansiella instrument.

Tillgångar och skulder denominerade i utländsk valuta skall räknas om till svenska kronor enligt de dagliga noterade stängningskurserna.

Vad som ska redovisas för respektive fondpapper och andra finansiella instrument vid rapportering via datamedium följer av anvisningarna nedan, samt Finansinspektionens indataspecifikation som bifogas denna föreskrift. Vad som ska redovisas för respektive fondpapper och andra finansiella instrument vid rapportering via papper följer av punkterna A-K nedan.

Se även anvisning till raderna 411-420 och 504 samt anvisning till punkt 11, VD:s kommentarer, i fondbolagets kvartalsrapport.

4.1 Rapportering av fondpapper och andra finansiella instrument via datamedium

Fullständiga anvisningar för hur datarapportering skall ske finns i indataspecifikationen för värdepappersfonders kvartalsrapportering via datamedium som bifogas denna föreskrift. Nedan följer dels allmänna anvisningar, och dels vad som gäller specifikt för vissa grupper av fondpapper och finansiella instrument.

Allmänt

- För varje fondpapper och finansiellt instrument skall bl.a. följande anges: namn, instrumenttyp, ISIN/RSV-kod, emittent, kurs, marknadsvärde, andel av fondförmögenhet, valuta och landtillhörighet.

- Andel av fondförmögenheten skall anges för samtliga fondpapper och andra finansiella instrument. Således skall andelen anges även för exempelvis utlånade fondpapper och innehavda optioner.

- Onoterade fondpapper och andra finansiella instrument som ej avses bli noterade vid börs, auktoriserad marknadsplats, eller annan reglerad marknad inom 12 månader, markeras i datarapporteringen med ett "O".

- Inlånade fondpapper och andra finansiella instrument skall anges med ett "I", och utlånade med ett "U".

- För fondpapper och andra finansiella instrument denominerade i utländsk valuta skall omräkningskurs som ligger till grund för marknadsvärderingen anges.

Aktier m.m.

Aktier som är noterade vid börs, auktoriserad marknadsplats, eller annan reglerad marknad anges med instrumenttyp "AK". Aktier som är onoterade men som inom tolv månader avses att bli noterade anges med instrumenttyp "AKO". Övriga onoterade aktier anges med instrumenttyp "AK" med tillägget "O"

För aktier skall även branschtillhörighet anges. Branschtillhörigheten följer indelningen vid Stockholms Fondbörs.

Om fondens aktieinnehav överstiger 5 procent av röstvärdet för samtliga aktier i ett och samma aktiebolag skall uppgift om detta redovisas enligt indataspecifikationen. Uppgift kan även lämnas för röstvärde under 5 procent.

Skuldförbindelser m.m.

Istället för antal skall nominellt belopp anges. Bland andra följande kategorier skall särskiljas med hjälp av instrumenttyper:

- Obligationer och andra skuldförbindelser utfärdade eller garanterade av en stat inom EES (exempelvis statsobligationer).
- Diskonteringspapper utfärdade eller garanterade av en stat inom EES (exempelvis statsskuldväxlar).
- Obligationer utfärdade av bostadsinstitut/hypoteksbolag/ kreditinstitut inom EES.
- Obligationer utfärdade av kreditinstitut inom EES som enligt lag är underkastade särskild offentlig tillsyn avsedd att skydda innehavarna av institutets obligationer.

Derivatinstrument

Såväl förvärvade köp- och säljoptioner, utställda köp- och säljoptioner och terminer (avseende såväl köp som försäljningar) skall anges med angivande av marknadsvärdet och andel av fondförmögenheten.

Andelar i andra värdepappersfonder

Koncerttillhörighet, d.v.s. om fonden äger andelar/aktier i en annan fond eller i ett annat fondföretag som förvaltas av samma förvaltare som den egna fonden eller av en förvaltare som direkt eller indirekt har samma ledning eller ägare som det egna fondbolaget, skall anges med ett "K".

4.2 Rapportering av fondpapper och andra finansiella instrument på papper

Fondens innehav av fondpapper och andra finansiella instrument redovisas i nedanstående ordning under angivna rubriker (A-K). I varje förekommande fall skall anges följande uppgifter:

<u>Fondpapper zz</u>	<u>Värde</u>	<u>Andel av fondens värde</u>
1, Faktiskt innehav (inkl. inlånade)	xxx	yy%
2, Utlånade	xxx	
3, Skuld för inlånade (inkl. avyttrade dito)	xxx	
4, Innehavda köp- och säljoptioner	xxx	
5, Utställda köp- och säljoptioner	xxx	
6, Terminer med positivt värde	xxx	
7, Terminer med negativt värde	xxx	
8, Totalposition	xxx	

Det faktiska innehavet (egna innehavda och inlånade innehavda) skall specificeras med angivande av marknadsvärde/det värde som uppskattats i det särskilda fallet samt i procent av fondens värde. Övriga uppgifter (2-8) skall specificeras med angivande av marknads-

värde/det värde som uppskattats i det särskilda fallet. Ytterligare upplysningskrav följer av anvisningarna till rubrikerna A-K nedan. Fondens innehav av fondpapper och andra finansiella instrument skall summeras och överensstämma med det belopp som anges under marknadsvärde.

Följande poster skall redovisas sist i uppställningen över fondens innehav på daglig basis:

- fondförmögenhet
- likvida medel
- övriga tillgångar och skulder (nettopost)
- fondandelsvärde

A. Aktier m.m.

Här redovisas aktier samt bevis om rätt att teckna eller erhålla aktier. För varje aktieslag i ett bolag anges antalet aktier och marknadsvärdet. Det sammanlagda marknadsvärdet av det faktiska aktieinnehavet per emittent redovisas i procent av fondens värde. Faktiskt aktieinnehav med samma emittent som överstiger 5 procent av fondens värde redovisas dessutom i en separat kolumn, varefter uppgifterna i kolumnen summeras. De faktiska aktieinnehaven redovisas i enlighet med fondbestämmelserna angiven placeringsinriktning (geografiskt område, bransch, etc).

Bevis om rätt att teckna eller erhålla aktier skall redovisas i anslutning till aktieinnehavet om värdepappersfonden innehar aktier i samma bolag. Beviset skall räknas in i det totala marknadsvärdet avseende innehav med samma emittent.

Om fondens aktieinnehav överstiger 5 procent av röstvärdet för samtliga aktier i ett och samma aktiebolag skall även denna uppgift redovisas.

B. Konvertibla skuldebrev

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

Om fonden innehar aktier i det bolag som skuldebrevet kan konverteras till skall skuldebrevet istället redovisas under A ovan, i anslutning till detta aktieinnehav. Skuldebrevet skall räknas in i det totala marknadsvärdet avseende innehav med samma emittent, som skall anges i procent av fondens värde enligt A ovan.

C. Obligationer och andra skuldförbindelser

Här redovisas obligationer, certifikat samt andra skuldförbindelser. Emittentens namn skall anges liksom skuldförbindelsens benämning, förfallodag, kurs, nominellt belopp och marknadsvärde.

Det sammanlagda marknadsvärdet av det faktiska innehavet per emittent redovisas i procent av fondens värde. Faktiskt innehav av obligationer och andra skuldförbindelser med samma emittent som överstiger 5 procent av fondens värde redovisas dessutom i en separat kolumn, varefter uppgifterna i kolumnen summeras.

Om fonden innehar obligationer och andra skuldförbindelser som överstiger 10 procent av en emittents samtliga utestående lån skall även den uppgiften redovisas här.

D. Obligationer utfärdade av kreditinstitut inom Europeiska ekonomiska samarbetsområdet (EES)

Här redovisas enbart obligationer utfärdade av ett kreditinstitut som har säte i ett land inom EES och som enligt lag är underkastat särskild offentlig tillsyn avsedd att skydda innehavarna av institutets obligationer. Se specialmotivering till 19 § sid 71-72 i prop. 1992/93:90 om ändrad lagstiftning för värdepappershandel med anledning av EES-avtalet, m.m.

Det sammanlagda marknadsvärdet av det faktiska innehavet per kreditinstitut redovisas i procent av fondens värde. Faktiskt innehav av obligationer och andra skuldförbindelser med samma emittent som överstiger 25 procent av fondens värde redovisas dessutom i en separat kolumn, varefter uppgifterna i kolumnen summeras.

Emittentens namn skall anges liksom skuldförbindelsens benämning, kurs, förfallodag, nominellt belopp och marknadsvärde.

E. Skuldförbindelser utfärdade av en stat eller kommun

Här redovisas obligationer, statsskuldväxlar samt övriga skuldförbindelser. Emittentens namn skall anges liksom skuldförbindelsens benämning, förfallodag, kurs, nominellt belopp och marknadsvärde. Det sammanlagda marknadsvärdet av det faktiska innehavet per emittent redovisas i procent av fondens värde.

Faktiskt innehav med samma emittent som överstiger 35 procent av fondens värde redovisas dessutom i en separat kolumn.

F. Skuldförbindelser utfärdade av en statlig eller kommunal myndighet i ett land inom EES

Se anvisning till E ovan.

G. Skuldförbindelser utfärdade av ett internationellt organ

Se anvisning till E ovan.

H. Skuldförbindelser garanterade av en stat, kommun, eller en statlig eller kommunal myndighet i ett land inom EES eller av ett internationellt organ

Se anvisning till E ovan.

I. Andelar i andra värdepappersfonder

Här redovisas fondens innehav av andelar i andra fonder, såväl inhemska som utländska. Även fondens innehav av andelar/aktier utländska fondföretag, exempelvis SICAV-bolag redovisas här. Om en sådan fond förvaltas av samma fondbolag som den redovisande fonden eller av en förvaltare som direkt eller indirekt har samma ledning eller ägare som det egna fondbolaget, skall ett ”K”-Koncerntillhörighet sättas efter denna fonds namn.

J. Övriga förvärvade och utställda köp- och säljoptioner samt terminer

Här redovisas marknadsvärdet av sådana förvärvade köp- och säljoptioner, utställda köp- och säljoptioner samt av vad som köpts och sålts på termin som inte redovisas under rubrik A-I.

K. Onoterade fondpapper och andra finansiella instrument

Här redovisas onoterade fondpapper och andra finansiella instrument. Onoterade fondpapper och andra finansiella instrument som inom 12 månader avses bli noterade vid börs, auktoriserad marknadsplats eller annan reglerad marknad redovisas istället under respektive rubrik ovan.

5 KAP. VÄRDEPAPPERSFONDENS POSITIONER I DERIVATINSTRUMENT M.M.

Uppgifter om fondens handel med optioner, terminskontrakt m.m. redovisas i enlighet med bifogat formulär. Uppgifterna skall avse förhållandena i fonden den sista dagen i kalenderkvartalet.

Enligt 6 kap. 6 § FFFS 1997:11, gäller vissa begränsningar för en fonds innehav av säljoptioner och utfärdande av köpoptioner avseende fondpapper samt för försäljningar av fondpapper på termin. Syftet med den följande uppställningen är att åstadkomma en överblick över fondens innehav av derivatinstrument uppdelat på underliggande tillgång. Uppställningen avseende aktie-, ränte-, valuta- och indexoptioner är gemensam. Uppgifterna skall dock i olika fall avse antingen antal, nominella belopp eller marknadsvärden. Samtliga antal och värden i det följande avser storheter på rapportdagen.

Rad A

Aktieoptioner- och terminer

Stadgandet i 6 kap. 6 § FFFS 1997:11 innebär att "summa innehav" i den femte kolumnen måste vara positivt för varje enskilt aktieslag. Med aktieslag avses att olika serier av aktier inom ett bolag skall vara att betrakta som olika aktieslag.

I **den första kolumnen** skall för varje aktieslag anges antalet aktier som fonden innehar. I **den andra kolumnen** skall 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. Antalet innehavda aktier minus följande, det antal aktier som sålts på termin, det antal aktier som motsvaras av innehavda säljoptioner och aktier för vilka fonden utställt köpoptioner utgör summa innehav vilket anges i **den femte kolumnen**. Summa innehav får aldrig utgöras av ett negativt värde. I **den sjätte kolumnen** skall 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 givet att de aktier vilka sålts på termin försäljs, att samtliga innehavda säljoptioner utnyttjas, att alla utställda köpoptioner blir lösta, aktier köpta på termin köps, att innehavda köpoptioner utnyttjas samt att alla utställda säljoptioner blir lösta.

Rad B

Ränteoptioner- och terminer

Saknas underliggande fondpapper som exakt svarar mot options- eller terminspositionen skall annat liknande fondpapper som är levererbart redovisas istället.

I **den första kolumnen** skall 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. Nominellt värde på underliggande tillgång minus följande, 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 utgör summa innehav vilket anges i **den femte kolumnen**. Summa innehav får aldrig utgöras av ett negativt värde. I **den sjätte kolumnen** skall anges nominella värdet på de fondpapper som köpts på termin. I **den sjunde respektive åttonde kolumnen** anges nominella värdet på de fondpapper som svarar mot innehavda köpoptioner respektive nominella värdet på de fondpapper som svarar mot utställda säljoptioner. Nettoinnehavet i **den nionde kolumnen** utvisar således det nominella värdet givet att de fondpapper vilka sålts på termin försäljs, att samtliga innehavda säljoptioner utnyttjas, att alla utställda köpoptioner blir lösta, 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 skall för varje enskild valuta uppgifter lämnas enligt följande. Uppgifterna skall lämnas i den utländska valutan.

I **den första kolumnen** skall 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. Marknadsvärdet på underliggande tillgångar minus följande, 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 utgör summa innehav vilket anges i **den femte kolumnen**. Summa innehav får aldrig utgöras av ett negativt värde. I **den sjätte kolumnen** skall 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 de tillgångar vilka sålts på termin försäljs, att samtliga innehavda säljoptioner utnyttjas, att alla utställda köpoptioner blir lösta, 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, skall för varje enskilt index följande marknadsvärden anges. Är något marknadsvärde negativt skall detta anges med ett minustecken framför beloppet. I **första respektive andra kolumnerna** skall 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 § FFFS 1997:11, 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 kolum-**

nens första rad skall det totala anskaffningsvärdet av förvärvade köp- och säljoptioner anges och på **den andra raden** skall den del av det totala anskaffningsvärdet som avser icke standardiserade optioner redovisas. I **den andra kolumnen** skall 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 skall 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** skall 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**

Vissa begränsningar vid försträckning av fondpapper föreligger enligt 6 kap. 8 § FFFS 1997:11. Det sammanlagda marknadsvärdet av de fondpapper som utlånats skall anges i **den första kolumnen**. Den procentuella andelen av fondens värde som avser utlånade fondpapper skall 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 skall specificeras vilka fondpapper som lånats ut, antal, tidpunkt för utlåningen, tidpunkt för återlämnande, vem som är motpart samt de utlånade fondpapperens marknadsvärden. Dessa uppgifter skall lämnas för varje enskilt avtal om utlåning av fondpapper.

Riskexponering**Rad H****Kursrisker, totalt**

Här skall uppgift om fondens kursrisker i egna positioner i aktier och aktierelaterade instrument redovisas. Vid beräkning av kursrisken skall hänsyn tas till samtliga aktierelaterade optioner och terminer. I det fall positioner i annan valuta än

SEK förekommer, skall valutakursen i dessa inte medräknas. Vad som skall rapporteras är den generella marknadsrisken beträffande 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 skall ränterisker i obligationer och andra skuldförbindelser samt därtill relaterade instrument redovisas. Vid beräkning av ränterisker skall hänsyn även tas till samtliga ränterelaterade optioner och terminer. I det fall positioner i annan valuta än SEK förekommer, skall valutakursen i dessa inte medräknas. Vad som skall 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 skall uppgift om fondens valutakursrisk redovisas. Vid beräkning av valutakursrisken skall hänsyn tas till samtliga positioner i utländsk valuta. Vad som skall 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.

Beträffande uppgifterna på rad H, I och J skall fondbolaget på Finansinspektionens begäran kunna lämna underlag för hur beräkningarna utföres. I det fall fondbolaget framledes ändrar sina beräkningsgrunder, skall Finansinspektionen meddelas.

*Bilaga***INDATASPECIFIKATION FÖR VÄRDEPAPPERSFONDER**

Denna specifikation skall användas vid rapportering via datamedium av värdepappersfondernas innehav av fondpapper och andra finansiella instrument på daglig basis under kvartalet.

Ändringar

De viktigaste förändringarna av detta dokument jämfört med tidigare versioner:

- Posttyp-4, Transaktioner, har strukits.
- Innehav i andra värdepappersfonder inom samma koncern skall anges med ett K under posten "Koncerntillhörighet" i posttyp 3.
- Samtliga onoterade fondpapper och finansiella instrument skall anges med ett O under posten "Onoterad" i posttyp 3.
- Inlånade fondpapper skall anges med ett I, och utlånade med ett U, under posten "Värdepapperslån" i posttyp 3.
- Ny instrumenttyp, BAN, vilken innefattar skuldförbindelser emitterade av exempelvis svenska banker.

Felaktig rapportering

I samband med den testrapportering som ägt rum har Finansinspektionen noterat vissa felaktigheter i inkomna filer. Vi vill därför be Er att vara särskilt observanta vad gäller följande:

- Institutnummer måste finnas med för såväl fondbolag som samtliga fonder.
- All data måste ligga i korrekt position utan förskjutningar.
- Alla obligatoriska uppgifter, t.ex. ISIN-kod, måste finnas med.
- Samtliga fonder under ett bolag skall ligga i en och samma fil.

Felaktigheter i ovanstående uppgifter/poster gör att filen inte går att läsas in, och fondbolaget måste då skicka in en ny fil.

Specifikation media

Den färdigställda filen/filerna kan skickas till Finansinspektionen via följande datamedia:

Magnetband

Teckenkod:	EBCDIC-format.
Teckentäthet:	6250
Postlängd:	FB-250
Blocklängd:	2500
Label:	Standard Label (*SL)

8-mm

Teckenkod:	EBCDIC-format.
Teckentäthet:	FMT2GB
Postlängd:	FB-250
Blocklängd:	2500

Label: Standard Label (*SL)

Diskett

ASCII filformat. Packning bör ske med hjälp av PKZIP.

CD-ROM

Kontakta Finansinspektionen för närmare information.

Mail

ASCII filformat. Packning bör ske med hjälp av PKZIP.

Maximal filstorlek: 2 MB.

Adress: fond@fi.se

Andra överföringsmetoder

Kontakta Finansinspektionen för närmare information.

Infil till fondanalys

Infilen till fondanalys består av tre olika posttyper.

- Posttyp-1 - Identitetspost.
- Posttyp-2 - Eko-post. Under denna posttyp skall fondförmögenheten redovisas dag för dag för varje enskild fond.
- Posttyp-3 - Värdepapperspost. Under denna posttyp redovisas det enskilda innehavet i fonden dag för dag.

Regler/Tolkningar

- Posttyp-1 skall alltid komma först. Därefter är det fritt att blanda posttyperna.
- Recordlängden är fast 250 tecken.
- Alla fält skall lagras i alfa.
- Numeriska fält skall noll-utfyllas eller fyllas ut med blanktecken.
- Numeriska fält är markerade med () parenteser.
- Fältlängden för numeriska fält skall tolkas enligt följande:

- 17(4) = att fältet är 17 tecken långt varav de fyra sista positionerna är decimaler.

<u>POSTTYP 1</u>	<u>ID-POST</u>	<u>LÄNGD</u>	<u>POS</u>	
Posttyp		2 A	1 - 2	= "01". Obligatoriskt.
Rapportidentitet		6 A	3 - 8	= Obligatoriskt.
Rapportdatum		8 A	9 - 16	= Obligatoriskt.
Avser period fr o m	8 A	17 - 24		= Obligatoriskt.
Avser period t o m	8 A	25 - 32		= Obligatoriskt.
Institutnummer fondbolaget		5 A	33 - 37	= Obligatoriskt.
Organisationsnr fondbolaget		10 A	38 - 47	= Obligatoriskt.
Antal poster som skickats		7(0) A	48 - 54	= Obligatoriskt.
Redovisning av belopp	1 A	55 - 55		= Obligatoriskt
Filler			56 - 250	= Blankt

<u>POSTTYP 2</u>	<u>EKO-post</u>	<u>LÄNGD</u>	<u>POS</u>	
Posttyp		2 A	1 - 2	= "02". Obligatoriskt.
Institutnummer fonden	5 A	3 - 7		= Obligatoriskt.
Organisationsnr fonden	10 A	8 - 17		= Obligatoriskt.
Bokföringsdatum		8 A	18 - 25	= Obligatoriskt.
Typ av fond		3 A	26 - 28	= Obligatoriskt.
Likvida medel		13(0) A	29 - 41	= Obligatoriskt.

Fondförmögenhet	13(0) A	42 - 54	= Obligatoriskt.
Fondandelsvärde	15(6) A	55 - 69	= Obligatoriskt.
Övriga tillgångar och skulder	13(0) A	70 - 82	= Obligatoriskt.
Filler		83 - 250	= Blankt

POSTTYP 3 VÄRDEPAPPER-post

Posttyp	2 A	1 - 2	= "03". Obligatoriskt.
Institutnummer fonden 5 A	3 - 7		= Obligatoriskt.
Organisationsnr fonden 10 A	8 - 17		= Obligatoriskt.
Bokföringsdatum	8 A	18 - 25	= Obligatoriskt.
ISIN/RSV kod	12 A	26 - 37	= Obligatoriskt.
CFI-kod	6 A	38 - 43	=
Underliggande ISIN-kod	12 A	44 - 55	= Obligatoriskt.
Institutets interna VP-kod	12 A	56 - 67	=
Namn instrument	30 A	68 - 97	= Obligatoriskt.
Instrumenttyp	3 A	98 - 100	= Obligatoriskt.
Emittent	10 A	101 - 110	= Obligatoriskt.
Antal/Nominellt belopp	17(4) A	111 - 127	= Obligatoriskt.
Kurs/Marknadsvärdering	15(4) A	128 - 142	= Obligatoriskt.
Koncerttillhörighet	1 A	143 - 143	= Obligatoriskt.
Valutakurs	13(7) A	144 - 156	=
Onoterad	1 A	157 - 157	= Obligatoriskt.
Landkod	2 A	158 - 159	= Obligatoriskt.
Valuta	3 A	160 - 162	= Obligatoriskt.
Förfallodag	8 A	163 - 170	=
Filler	5 A	171 - 175	=
Optionspremie	13(0)A	176 - 188	=
Marknadsvärde	13(0)A	189 - 201	= Obligatoriskt.
Tecken	1 A	202 - 202	= Obligatoriskt.
Värdepapperslån (I/U) 1 A	203 - 203		= Obligatoriskt.
Röstvärde	5(2)A	204 - 208	=
Andel fondförmögenhet 5(2)A	209 - 213		= Obligatoriskt.
Bransch	12A	214 - 225	= Obligatoriskt.
Benämning på bransch 25A	226 - 250		=

Termkatalog**Andel fondförmögenhet 5(2) A**

Instrumentets andel av fondförmögenheten uttryckt i procent.

Antal/Nominellt belopp 17(4) A

Beroende på tillgångsslag anges antal (för exempelvis aktier) eller nominellt belopp (för exempelvis obligationer).

Antal poster som skickats 7(0) A

Totalt antal poster som skickats till Finansinspektionen. Används för avstämning av det inskickade materialet.

Avser period fr o m 8A

Anger vilken period som rapporterats in. Anges enligt "ÅÅÅÅMMDD".

Avser period t o m 8A

Anger vilken period som rapporterats in. Anges enligt "ÅÅÅÅMMDD".

Bokföringsdatum 8 A

Datum som de bokförda värdena avser. Anges "ÅÅÅÅMMDD".

Bransch 12 A

Branschkode enligt Stockholms Fondbörs. Dessa branschkode används i möjligaste mån även för utländska aktieinnehav. Om detta ej går skall koden "Utland" användas. Om institutets egna branschkode på emittenten anges skall lista på koder insändas skriftligen till Finansinspektionen i tydligt skick.

Branschkode (enl. Sthlms Fondbörs) Benämning

VERKSTAD	Verkstadsindustri	
SKOGSIND		Skogsindustri
KEMILÄK		Kemi- och läkemedel
ÖVRIG IND	Övrig industri	
HANDEL		Handelsföretag
TJÄNSTE		Tjänsteföretag
FASTBYGG	Fastighet- och bygg	
INVESTMENT	Investmentbolag	
BANKFÖRS		Bank- och Försäkring

UTLAND (FI) Utländska aktieinnehav

Benämning på bransch 25 A

Om Stockholms Fondbörs branschkode används är det frivilligt att ange dess benämning. Om egna koder används skall däremot branschens benämning anges i denna post.

CFI-kod 6 A

"CFI" står för "CLASSIFICATION OF FINANCIAL INSTRUMENTS". CFI-koden används för klassificering av värdepapper. Den visar om värdepappret är av typ aktie, konvertibel etc. Detta kommer att i framtiden bli ett obligatoriskt komplement till ISIN-koden. **Används ej för tillfället.**

Emittent 10 A

VPC:s emittentkod om papperet är registrerat hos VPC, annars er egna interna kod.

Fondandelsvärde 15(6) A

Fondförmögenheten dividerat med antalet andelar.

Fondförmögenhet 13(0) A

Här redovisas fondens totala förmögenhet.

Förfallodag 8 A

Ej obligatorisk uppgift. Anges "ÅÅÅÅMMDD".

Institutets interna VP-kod 12 A

Fylls i om ej giltig ISIN-kod kan anges. I detta fält kan man även ange andra vedertagna VP-koder som finns på marknaden, typ "Sedol", "Cusip", etc.

Institutnummer fondbolaget 5A

Identifiering av fondbolaget med det av Finansinspektionen tilldelat institutnr.

Institutnummer fonden 5 A

Identifiering av fonden med det av Finansinspektionen tilldelat institutnr.

Instrumenttyp 3 A

De olika instrumenttyperna följer, förutom vissa kompletteringar, indelningen vid VPC. Om dessa ej används skall er interna kod anges. Egna koder skall skriftligen med tydlig förklaring insändas till Finansinspektionen.

Koder enl. VPC(FI)	Förklaring
AK	Aktier noterade vid börs, auktoriserad marknadsplats eller annan reglerad marknad
AKO (FI)	Onoterade aktier som avses att bli noterade inom 12 månader.
DI	Diskonteringspapper (statsskuldväxlar eller liknande) utfärdade eller garanterade av en stat inom EES
DIN (FI)	Diskonteringspapper utfärdade eller garanterade av en stat utanför EES
SOK (FI)	Obligationer eller liknande skuldförbindelser utfärdade eller garanterade av en stat (exv. statsobligationer) eller kommun inom EES (särskilda koder för svenska realränte- och premieobligationer)
MYN (FI)	Obligationer och andra skuldförbindelser utfärdade av en statlig eller kommunal myndighet inom EES
SIN (FI)	Obligationer och andra skuldförbindelser utfärdade eller garanterade av en stat utanför EES
INT (FI)	Obligationer och andra skuldförbindelser utfärdade eller garanterade av internationellt organ i vilket minst ett EES-land ingår
REA (FI)	Realränteobligation
BO (FI)	Obligationer utfärdade av bostadsinstitut/hypoteksbolag
KRE (FI)	Obligationer utfärdade av kreditinstitut i ett land inom EES som enligt lag är underkastad särskild offentlig tillsyn
BAN (FI)	Övriga obligationer och andra skuldförbindelser utfärdade av kreditinstitut i ett land inom EES
FÖR (FI)	Obligationer och andra skuldförbindelser utfärdade av företag eller liknande
KV	konvertibler
KVB	Konvertibla vinstandelsbevis
PO	Premieobligationer
PR	Premieobligationer (icke VPC-anslutet)
TO	Teckningsoptioner, teckningsrätter
WT	Warrants
OPT (FI)	Optioner

TER (FI)	Terminer
SDB	Svenska depåbevis
DBN	Depåbankbevis
TIA	Tvångsinlöst aktie
VPF (FI)	Innehav i andra fonder/fondföretag
ÖVR (FI)	Repor, swappar, dagslån och övrigt

ISIN/RSV-kod 12 A

Identifiering av ett instrument i en fond skall ske med ISIN-kod. Där ISIN-kod ej kan anges skall fondbolagets egna kod anges. För värdepapper registrerade på VPC skall ISIN-kod alltid anges. För andelar i svenska värdepappersfonder skall RSV-koden användas. Finns inte RSV-koden skall fondens institutnr användas.

Koncerttillhörighet 1 A

Gäller endast innehav i andra fonder/fondföretag. Här skall ett "K" anges om fonden äger andelar/aktier i en annan fond eller i ett annat fondföretag som förvaltas av samma förvaltare som den egna fonden eller av en förvaltare som direkt eller indirekt har samma ledning eller ägare som det egna fondbolaget.

Kurs/marknadsvärdering 15(4) A

Här anges den kurs som ligger till underlag för marknadsvärdering av såväl aktier som skuldförbindelser.

Landkod 2 A

I första hand skall emittentens hemland anges och i andra hand instrumentets hemland. ISO-standard skall användas.

Likvida medel 13(0) A

Likvida medel avser summa för kassa, post, bank, specialinlåning och dagslån.

Marknadsvärde 13(0)A

Marknadsvärdet på instrumentet. Skall anges i SEK.

Namn instrument 30 A

Er benämning på värdepapperet.

Onoterad 1 A

Här skall ett "O" anges för samtliga fondpapper och andra finansiella instrument som inte är noterade på en börs, auktoriserad marknadsplats eller någon annan reglerad marknad, och som inte heller avses bli det inom 12 månader.

Optionspremie 13(0)A

Erhållen/Erlagd premie optioner. Skall anges i SEK.

Organisationsnr fondbolag 10 A

Identifiering av fondbolaget med organisationsnr.

Organisationsnr fonden 10 A

Identifiering av fonden med organisationsnr.

Posttyp 2A

Posttyp skall anges med antingen "01", "02" eller "03".

Rapportdatum 8A

Datum då filen producerades hos institutet. Anges enligt "ÅÅÅÅMMDD".

Rapportidentitet 6A

Rapportidentitet hos Finansinspektionen. Sätts till "FONDIN".

Redovisning av belopp 1A

I detta fält skall ett "J" anges om beloppfälten i indatafilen redovisas med kronor och ören. Annars anges ett "N".

Röstvärde 5(2) A

Instrumentets andel av bolagets röstvärde i procent. Rapportering av röstvärdet skall endast ske vid överskridande av 5 procent. Rapportering av röstvärden under 5 procent är frivillig uppgift.

Tecken 1 A

- "+" för positivt värde.
- "-" för negativt värde.

Typ av fond 3 A

Här skall följande anges:

- ALL Allemansfond
- ALF Allemansfond företagsanknuten
- AKF Aktiefond
- RTF Räntefond
- NTF Nationell fond
- VPF Övriga fonder

Underliggande ISIN-kod 12 A

Skall anges för optioner.

Valuta 3 A

Den valuta (enligt ISO-standard) som tillgången är noterad i.

Valutakurs 13(7) A

Den omräkningskurs som använts vid beräkningen av marknadsvärdet uttryckt i svenska kronor. Gäller endast utländska tillgångar.

Värdepapperslån 1 A

Om värdepappersposten avser inlånat (utlånat) fondpapper eller annat finansiellt instrument skall ett "I" ("U") anges i detta fält.

Övriga tillgångar och skulder 13(0) A

Post där nettot av alla fondens övriga tillgångar och skulder förutom likvida medel och fondpapper och andra finansiella redovisas.

Fondbolagets namn och adress

Rapporten skall ha inkommit senast den tjugonde dagen i
efterföljande månad tillFinansinspektionen
Box 7831
103 98 STOCKHOLM**Uppgifter avseende fondbolag**

		Belopp i tkr
1	Eget kapital	
		Belopp i tkr
	Bundet eget kapital	
	varav aktiekapital	
	Fritt eget kapital/Ansamlad förlust	
2	Under året ackumulerat resultat	
3	Under året erhållna tillskott från koncernbolag	
4	Koncernfordringar	
5	Koncernskulder	
6	Ställda panter	
7	Ansvarsförbindelser	
8	Förvaltade fonders sammanlagda fondvärde	
		Antal aktier – bolag
9	Röstvärdesbegränsning	Röstprocent
	Om det sammanlagda aktieinnehavet i de fonder som fondbolaget förvaltar överstiger 5 % av röst- värdet för samtliga aktier i ett och samma aktie- bolag, skall uppgift lämnas om aktieinnehav och röstprocent.	

Blankettutgivare

Postadress

Gatuadress

Telefon

Riktnr

Abonnentnr

FINANSINSPEKTIONEN

Box 7831
103 98 STOCKHOLM

Regeringsgatan 48, plan 7

08

787 80 00

Fondbolagets org.nr

Institutnr Instituttyp Arkivnr

KVARTALSRAPPORT

Sid 1(5)

Fondens org.nr/reg.nr

Institutnr Instituttyp Typkod

för värdepappersfonder

Kvartal År

Fondens namn

Rapporten skall ha inkommit **senast den tjugonde dagen** i efterföljande månad i **original** till

Fondbolagets namn och adress

Finansinspektionen
Box 7831
103 98 STOCKHOLM

i kopia till

Uppgifterna samlas in med stöd av följande författningar:

Statistiska centralbyrån
ES/FM
Box 24 300
104 51 STOCKHOLM

-för Finansinspektionen: 3 § förordningen (1990:1123) om värdepappersfonder
4 § lagen (1992:889) om den officiella statistiken

-för SCB: 4 § lagen (1992:889) om den officiella statistiken

Uppgifterna kommer att lämnas till Sveriges Riksbank

Riktigheten av lämnade uppgifter intygas

Handläggare

Underskrift

Namn (TEXTA)	Datum
	Chefstjänstemans namnteckning
Telefon (riktnr och abonnentnr)	Handläggande tjänstemans namnteckning

Blankettutgivare

Postadress

Gatuadress

Telefon

Riktnr Abonnentnr

FINANSINSPEKTIONEN

Box 7831
103 98 STOCKHOLM

Regeringsgatan 48, plan 7

08 787 80 00

Fondandelar m.m.

Fondandelsvärde i kronor (2 decimaler)	101	
Totalt antal fondandelar	102	
Lämnad utdelning, Tkr	103	
Utdelningsdatum	104	
Avgift för försäljning, procent	105	%
Avgift för inlösen, procent	106	%
Genomsnittlig likviditet, procent	107	%

Typ av värdepappersfond (Markera med X)

Allemansfond	201	<input type="checkbox"/>
Aktiefond	202	<input type="checkbox"/>
Räntefond	203	<input type="checkbox"/>
Nationell fond	204	<input type="checkbox"/>
Annan fond	205	<input type="checkbox"/>

Noteringar m.m.

Andel av tillgångarna:		
Noterade vid börs	301	%
Noterade vid auktoriserad marknadsplats	302	%
Handlade vid annan reglerad marknad	303	%
Fondpapper och andra finans- iella instrument som avses bli noterade inom 12 månader	304	%
Onoterade fondpapper ¹	305	%

¹ Onoterade fondpapper anges i procent av fondens värde

Transaktioner under kvartalet
fördelade på:

Belopp i Tkr (inkl. återinvesterad utdelning)

		Inbetalt sålda fondandelar	Utbetalt inlösta fondandelar
Svenska hushåll	601		
- varav IPS	6011		
Hushållens icke vinstdrivande organisationer	602		
Svenska finansiella företag	603		
- varav livförsäkringsank- nutna	6031		
Svenska icke-finansiella företag	604		
Kommuner	605		
Övriga svenska innehavare	606		
Utländska innehavare	607		
Summa	600		

Blankettutgivare

Postadress

Gatuadress

Telefon

FINANSINSPEKTIONEN

Box 7831
103 98 STOCKHOLM

Regeringsgatan 48, plan 7

Riktnr Abonentnr
08 787 80 00

Beräkning av fondens värde							
Tillgångar		Belopp i Tkr		Skulder		Belopp i Tkr	
		I svenska kronor	I utländsk valuta			I svenska kronor	I utländsk valuta
Kassa	401			Skatteskuld	501		
Bank	402			Upplupen ersättning till fondbolag och förvaringsinstitut	502		
Penningmarknadsinstrument ²	403			Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	503		
Summa Likvida medel	410			- varav upplupna räntor	(5031)		
Belåningsbara statsskuld-förbindelser	411			Derivatinstrument	504		
Obligationer och andra räntebärande värdepapper	412			Övriga skulder	505		
Certifikat	413			Summa skulder	510		
Aktier	414			Fondens värde fördelat på:			
Andelar i andra fonder	415			Svenska hushåll	511		
Derivatinstrument	416			- varav IPS	(5111)		
Övriga innehav	417			Hushållens icke vinst-drivande organisationer	512		
Summa fondpapper och andra finansiella instrument	420			Svenska finansiella företag	513		
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	421			- varav livförsäkringsanknutna	(5131)		
- varav upplupna räntor	(4211)			Svenska icke-finansiella företag	514		
Skattefordran	422			Kommuner	515		
Övriga fordringar	423			Övriga svenska innehavare	516		
Summa fordringar	430			Utländska innehavare	517		
				Summa fondens värde	520		
Summa tillgångar	400			Summa skulder och fondens värde	500		

² Avser endast penningmarknadsinstrument som ej ingår i placeringsinriktningen

Blankettutgivare

Postadress

Gatuadress

Telefon

FINANSINSPEKTIONEN

Box 7831
103 98 STOCKHOLM

Regeringsgatan 48, plan 7

Riktnr Abonentnr
08 787 80 00

Specifikation av fondpapper och andra finansiella instrument							Under kvartalet bokförda köp eller försäljningar, netto
Tillgångar			Nominellt belopp i Tkr		Marknadsvärde i Tkr		
			I svenska kronor	I utländsk valuta	I svenska kronor	I utländsk valuta	Tkr
Belåningsbara stats-skuldförbindelser m.m.	Statsskuldväxlar	701					
	Premieobligationer	702					
	Statsobligationer	703					
	Övriga svenska statspapper	704					
	Riksbankscertifikat	705					
	Kommuncertifikat	706					
	Kommunobligationer	707					
	Utländska stats- och kommunpapper	708					
	Summa belåningsbara stats-skuldförbindelser m.m.	710					
	Certifikat utgivna av	Svenska banker	711				
Svenska bostadsinstitut		712					
Övriga svenska kreditmarknadsbolag m.fl.		713					
Utländska banker		714					
Svenska försäkringsföretag		715					
Svenska värdepappersbolag		716					
Svenska icke-finansiella företag		717					
Övriga svenska låntagare		718					
Övriga utländska låntagare		719					
Summa certifikat		720					

Blankettutgivare

Postadress

Gatuadress

Telefon

Riktnr

Abonnentnr

FINANSINSPEKTIONEN

Box 7831
103 98 STOCKHOLM

Regeringsgatan 48, plan 7

08

787 80 00

Specifikation av fondpapper och andra finansiella instrument (forts. från f.g. sida)							Under kvarta- let bokförda köp eller försäljningar, netto
	Tillgångar		Nominellt belopp i Tkr		Marknadsvärde i Tkr		
			I svenska kronor	I utländsk valuta	I svenska kronor	I utländsk valuta	Tkr
Obligationer utgivna av	Svenska banker	721					
	Svenska bostadsinstitut	722					
	Övriga svenska kredit- marknadsbolag m.fl.	723					
	Utländska banker	724					
	Svenska försäkrings- företag	725					
	Svenska värdepappers- bolag	726					
	Svenska icke-finansiella företag	727					
	Övriga svenska låntagare	728					
	Övriga utländska lån- tagare	729					
	Internationella organ	731					
	Summa obligationer	740					
Noterade aktier	Investmentbolag	741					
	Övriga finansiella företag	742					
	Icke-finansiella företag	743					
	Utländska företag	744					
	Summa noterade aktier	750					
Onoterade aktier	Investmentbolag	751					
	Övriga finansiella företag	752					
	Icke-finansiella företag	753					
	Utländska företag	754					
	Summa onoterade aktier	760					
Andelar i andra fonder	Svenska andelar	761					
	Utländska andelar	762					
	Summa andelar	770					
Derivat- instrument	Derivatinstrument	780					
	Fondpapper och andra finansiella instrument	700					

Blankettutgivare

Postadress

Gatuadress

Telefon

Riktnr Abonentnr

FINANSINSPEKTIONEN

Box 7831
103 98 STOCKHOLM

Regeringsgatan 48, plan 7

08 787 80 00

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 termin</i>	<i>Sålt på termin</i>	<i>Innehavda köpoptioner</i>	<i>Innehavda säljoptioner</i>	<i>Utställda köpoptioner</i>	<i>Utställda säljoptioner</i>	<i>Nettovärde att ev. likvid- avräkna</i>
---------------------------	---------------------------	----------------------------------	-----------------------------------	----------------------------------	-----------------------------------	---

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

Anskaffningsvärde

*Procent av fondens
värde.*

*Maximalt enligt fond-
bestämmelserna (%)*

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

Ställda säkerheter

*Procent av fondens
värde*

*Maximalt enligt fond-
bestämmelserna (%)*

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

Marknadsvärde

*Procent av fondens
värde*

*Maximalt enligt fond-
bestämmelserna (%)*

Rad G Fordran avseende
utlånade fondpapper.

Utlånade fondpapper	<i>Antal</i>	<i>Tidpunkt för utlåning</i>	<i>Tidpunkt för 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 %
