



Finansinspektionen
Box 7821
SE-103 97 Stockholm
[Brunnsgatan 3]
Tel +46 8 787 80 00
Fax +46 8 24 13 35
finansinspektionen@fi.se
www.fi.se

Anvisning 1 – Kvartalsrapportering för fondbolag

Ett fondbolag ska vid utgången av varje kvartal lämna en kvartalsrapport för fondbolaget till Finansinspektionen. Bolaget ska rapportera in kvartalsrapporten via Finansinspektionens webbtjänst periodisk rapportering i den blankett som heter **Kvartalsrapport fondbolag**. Detta system får bolaget tillgång till genom kontakt med rapporteringsenheten på Finansinspektionen.

Om anvisningarna

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

Anvisningarna är knutna till respektive radnummer i blanketten.

För rapportering av de uppgifter som framgår av avsnitt A Balansräkning och avsnitt B Resultaträkning ska de räkenskaper som ligger till grund för bolagets årsredovisning användas.

För rapportering av uppgifter i avsnitt D Kapitalkrav hänvisas till Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd (FFFS 2007:1) om kapitaltäckning och stora exponeringar.

Anvisningar för kvartalsrapportering

A9 Övrigt bundet eget kapital

Redovisa bundna fonder som reserv-, uppskrivnings- och överkursfond på A9.

A11 och A12 Under räkenskapsåret erhållna tillskott från koncernbolag

Ange erhållna koncernbidrag samt villkorade och ovillkorade aktieägartillskott på A11 och A12.

A14 Periodens/årets resultat

Redovisa den förlust eller den vinst som framkommit vid rapportperiodens slut, vid periodisering av inkomster och utgifter under löpande räkenskapsår. Ange förlusten

med minustecken (-). Ange resultat 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 den dag som rapporten avser.

A25 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. En företagsinteckning ska tas upp till det belopp som den lyder på.

A26 Ansvarsförbindelser

Ange fondbolagets borgensåtaganden och övriga garantiförpliktelser som inte går att hänföra till fondverksamheten på rad A26.

B6 Kostnader för delegerad fondverksamhet

Redovisa fondbolagets kostnader för att någon annan utför visst arbete eller vissa funktioner som ingår i fondverksamheten enligt 4 kap. 4 § lagen (2004:46) om investeringsfonder.

C4 Förvaltade fonders sammanlagda fondvärde

Ange den sammanlagda fondförmögenheten i de investeringsfonder eller fondföretag som står under fondbolagets förvaltning. Med uttrycket det sammanlagda fondvärdet avses samma sak som den sammanlagda fondförmögenheten.

C5 Diskretionär portföljförvaltning avseende finansiella instrument

Här redovisar endast fondbolag som har tillstånd till diskretionär portföljförvaltning av finansiella instrument enligt 1 kap. 4 § lagen om investeringsfonder. Det är endast den diskretionära delen av uppdraget som tas upp på denna rad. Har fondbolaget med stöd av sitt tillstånd att driva fondverksamhet åtagit sig att förvalta kapital på uppdrag från ett annat fondbolag ska detta inte redovisas här.

C6–C9 Antal depåkunder

Här redovisar endast fondbolag som har tillstånd till diskretionär portföljförvaltning av finansiella instrument enligt 1 kap. 4 § lagen om investeringsfonder.

C10–C12 Antal anställda i fondbolaget under räkenskapsåret

Här redovisar fondbolaget medelantal anställda personer under räkenskapsåret i enlighet med 5 kap. 18 § årsredovisningslagen (1995:1554).

C13 Antal anställda i fondbolaget

Ange antal anställda i fondbolaget per den sista dagen i varje kalenderkvartal (rapportdagen) på rad C13. Om bolaget har två heltidsanställda och en deltidsanställd ska siffran 3 anges.

C14 Antal heltidstjänster i fondbolaget

Ange antal personer som under innevarande räkenskapsår har arbetat heltid i fondbolaget. En halvtidstjänst redovisas som 0,5 heltidstjänster.

C15 Antal heltidstjänster som delegerad fondverksamhet bidrar med

Ange antal personer som på uppdrag av fondbolaget arbetar heltid i uppdragstagaren för att utföra visst arbete eller vissa funktioner som ingår i fondverksamheten. En halvtidstjänst redovisas som 0,5 heltidstjänster.

D1–D30 Se Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd om kapitaltäckning och stora exponeringar.

D8 Tillkommer ej verifierad vinst under löpande räkenskapsår

Ange vinst, efter beräknad skatt, som har tillkommit under innevarande räkenskapsår.

D9 Tillkommer verifierad vinst under löpande räkenskapsår

Redovisar vinst, efter beräknad skatt, som har tillkommit under innevarande räkenskapsår och som verifierats enligt 7 kap. 6 § Finansinspektionens föreskrifter om kapitaltäckning och stora exponeringar.