

Finansinspektionens föreskrifter om skyldighet för vissa finansiella företag att lämna uppgifter till den officiella statistiken;

FFFS 2024:3

Utkom från trycket
den 18 mars 2024

beslutade den 12 mars 2024.

Finansinspektionen föreskriver följande med stöd av 15 § förordningen (2001:100) om den officiella statistiken.

Tillämpningsområde

1 § Dessa föreskrifter gäller för

1. risk- och utvecklingskapitalbolag som tillhör delsektorn andra finansförmedlare, utom försäkringsbolag och pensionsinstitut (S.125), enligt Europeiska nationalräkenskapssystemet 2010 (ENS 2010), samt

2. företag som tillhör delsektorn koncerninterna finansinstitut och utlåningsföretag (S.127), enligt ENS 2010.

Kvartalsrapportering

2 § Ett företag ska på begäran av Statistiska centralbyrån (SCB) varje kvartal lämna de uppgifter som framgår av *bilaga 1*.

Uppgifterna ska gälla förhållandena det närmast föregående kvartalet. De ska ha kommit in till SCB senast den 25 april, den 21 juli, den 21 oktober och den 24 januari.

Årsrapportering

3 § De företag som anges i 1 § 1 ska på begäran av SCB varje år lämna de uppgifter som framgår av *bilaga 2*.

Uppgifterna ska gälla förhållandena det närmast föregående räkenskapsåret. De ska ha kommit in till SCB senast den 31 maj året därpå.

Hur uppgifterna ska rapporteras

4 § Uppgifterna som anges i 2 och 3 §§ ska lämnas enligt de anvisningar som finns på SCB:s webbplats.

1. Dessa föreskrifter träder i kraft den 1 april 2024. När det gäller kvartalsrapportering ska föreskrifterna tillämpas första gången på uppgifter som ska lämnas för första kvartalet 2024. När det gäller årsrapportering ska de tillämpas första gången

på uppgifter som ska lämnas för räkenskapsår som inleds den 1 januari 2024 eller senare samma år.

2. Genom föreskrifterna upphävs Finansinspektionens föreskrifter (FFFS 2016:14) om skyldighet för vissa finansiella företag att lämna uppgifter till balansstatistik.

DANIEL BARR

Wiveca Wahlqvist Blumenthal

Finansiella tillgångar

Beloppen redovisas i tusental kronor
t.ex. 500 000 kr skrivs 500

		Ställningsvärde (marknadsvärde)	+/- ska anges		Ställningsvärde (marknadsvärde)
		Ingående balans	Orealiserade värdeförändringar	Transaktioner nettoköp/försäljn.	Utgående balans
Tillgångar: Redovisas i tusental kr					
Banktillgodohavanden	10				
därav utlandet	101				
Andelar i värdepappersfonder och specialfonder	11				
därav registrerade i utlandet	111				
Finansiella derivat	12				
därav utlandet	121				
Certifikat	14				
därav utlandet	148				
Obligationer (inkl. förlagsbevis och konvertibler)	15				
därav utlandet	157				
Utlåning, korta lån och depositioner exkl banktillgodohavanden (ej koncernlån)	13				
därav utlandet	131				
Utlåning, långa lån (ej koncernlån)	16				
därav utlandet	161				
Utlåning till koncernföretag	18				
därav koncernföretag i utlandet	181				
Innehav av aktier och andelar (inkl. aktier i koncern och intresseföretag): Redovisas i tusental kr				Transaktioner nettoköp/försäljn. +/- ska anges	
Aktier i svenska noterade företag (marknadsvärden)	30				
Aktier i svenska onoterade företag (bokförda värden)	31				
därav aktier i koncern- eller intresseföretag	312				
Andra svenska andelar (bokförda värden)	34				
Aktier i utländska noterade företag (marknadsvärden)	32				
Aktier i utländska onoterade företag (bokförda värden)	33				
därav aktier i koncern- eller intresseföretag	332				
Andra utländska andelar (bokförda värden)	35				

Eget kapital, obeskattade reserver och Skulder:

Beloppen redovisas i tusental kronor
t.ex. 500 000 kr skrivs 500

	Ställningsvärde (marknadsvärde)	+/- ska anges		Ställningsvärde (marknadsvärde)
		Ingående balans	Orealiserade värdeförändringar	
Total eget kapital: Redovisas i tusental kr				
Svenska noterade aktiebolag (bokförda värden)	50			
därav återköp av egna aktier	501			
Svenska onoterade aktiebolag (bokförda värden)	51			
Andra företagsformer (bokförda värden)	52			

	Ingående balans	Utgående balans
Obeskattade reserver: Redovisas i tusental kr		
Obeskattade reserver för onoterade aktiebolag	511	
Obeskattade reserver för andra företagsformer	512	

	Ställningsvärde (marknadsvärde)	+/- ska anges		Ställningsvärde (marknadsvärde)
		Ingående balans	Orealiserade värdeförändringar	
Skulder: Redovisas i tusental kr				
Finansiella derivat	20			
därav utlandet	201			
därav personaloptioner OBS! Både mot Sverige och mot utlandet	202			
Certifikat	22			
Obligations-, förlags- och konverteringslån (ej personalkonvertibler)	23			
Upplåning, korta lån (ej koncernlån)	21			
därav utlandet	211			
Upplåning, långa lån (ej koncernlån)	25			
därav utlandet	251			
Upplåning från koncernföretag	27			
därav koncernföretag i utlandet	271			

Investmentföretag, År



Årsuppgifter till den officiella statistiken på finansmarknadsområdet företag i s. 125

Resultaträkning

		Belopp i TKR
Utdelning på aktier och andelar	001	
Ränteintäkter	002	
Valutakursdifferenser (avseende lån) <i>(ange tecken +/-)</i>	003	
Försäljning av värdepapper (avser företag som är rörelsedrivande i aktier m.m.)	004	
Övriga finansiella intäkter	005	
SUMMA INTÄKTER	010	
Räntekostnader <i>(ange tecken -)</i>	011	
Övriga finansiella kostnader <i>(ange tecken -)</i>	012	
Köp av värdepapper (avser företag som är rörelsedrivande i aktier m.m.) <i>(ange tecken -)</i>	013	
Förvaltningskostnader <i>(ange tecken -)</i>	014	
Övriga kostnader <i>(ange tecken -)</i>	015	
SUMMA RÖRELSEKOSTNADER <i>(ange tecken -)</i>	020	
Resultat före avskrivningar	030	
Avskrivningar materiella anlägggn.tillgångar <i>(ange tecken -)</i>	031	
Resultat före realisationsresultat m.m.	040	
Realisationsvinster på sålda aktier	041	
Realisationsvinster på övriga värdepapper	042	
Extraordinära intäkter	043	
Realisationsförluster på sålda aktier <i>(ange tecken -)</i>	044	
Realisationsförluster på övriga värdepapper <i>(ange tecken -)</i>	045	
Värdeförändring aktier och andelar <i>(ange tecken +/-)</i>	046	
Värdeförändring andra finansiella tillgångar <i>(ange tecken +/-)</i>	047	
Extraordinära kostnader <i>(ange tecken -)</i>	048	
Resultat före bokslutsdispositioner och skatt	050	
Förändring av obeskattade reserver <i>(ange tecken +/-)</i>	051	
Nedskrivning av aktier och andelar <i>(ange tecken -)</i>	052	
Nedskrivn. av andra finansiella anlägggn.tillg <i>(ange tecken -)</i>	053	
Koncernbidrag – erhållna <i>(ange tecken +/-)</i>	054	
Koncernbidrag – lämnade <i>(ange tecken -)</i>	055	
Aktieägartillskott <i>(ange tecken +/-)</i>	056	
Övriga bokslutsdispositioner <i>(ange tecken +/-)</i>	057	
Resultat före skatt	060	
Skatt på årets resultat <i>(ange tecken -)</i>	061	
Övriga skatter <i>(ange tecken -)</i>	062	
Årets resultat	070	

Investmentföretag, År

Balansräkning per bokslutsdag

Tillgångar		Belopp i TKR
Tecknat men ej inbetalt kapital	101	
Immateriella anläggningstillgångar	111	
Materiella anläggningstillgångar	112	
Konton hos Riksbanken	121	
Lån och läneväxlar		
finansiella företag	131	
övriga företag	132	
övriga svenska låntagare	133	
utländska låntagare	134	
Fordringar mot koncernföretag		
svenska	135	
<i>varav finansiella företag</i>	138	
utländska	136	
Övriga fordringar	137	
Förutbetalda kostn. och upplupna intäkter	141	
<i>varav upplupna räntor</i>	142	
Konverteringslån	151	
Statsobligationer	152	
Andra obligationer & förlagsbevis	153	
Statsskuldväxlar	154	
Kommuncertifikat	155	
Företagscertifikat	156	
Bankcertifikat	157	
Andra certifikat	158	
Dagslån	161	
Finansiella derivat	162	
Andelar i värdepappersfonder	163	
<i>varav utlandet</i>	164	
Aktier och andelar	171	
Kassa och bank	181	
Balansomslutning	191	
<i>varav i utländsk valuta</i>	192	

Investmentföretag, År

Balansräkning per bokslutsdag

Eget kapital och skulder		Belopp i TKR	
Eget kapital, totalt	201		
Aktiekapital	202		
Bundna fonder	203		
Fria fonder/balanserat resultat	204		
Redovisat årsresultat	205	0	Länk från Resultat rad 070
Obeskattade reserver	211		
Avsättningar	221		
varav avsatt till pensioner	222		
Skulder till koncernföretag			
Svenska	231		
varav finansiella företag	233		
Utländska	232		
Obligations- och förlagslån	241		
Certifikat	242		
Konverteringslån	243		
Lån och låneväxlar			
Banker	251		
Övriga finansiella företag	252		
Övriga icke-finansiella företag	253		
Övriga långgivare	254		
Utländska långgivare	255		
Bolagets skatteskuld	261		
Övriga skulder	262		
Upplupna kostn. och förutbetalda intäkter	271		
varav upplupna räntor	272		
Finansiella derivat	281		
Dagslån	282		
Balansomslutning	291	0	Länk från rad 191
varav i utländsk valuta	292	0	Länk från rad 192

Förändringar av eget kapital

Förändringar av eget kapital		Belopp i TKR	
Bokfört ingående eget kapital (= UB föregående bokföringsperiod)	401		
Effekt av nya redovisningsprinciper (IFRS) (ange tecken +/-)	402		
Förändring av fond för verkligt värde			
Marknadsvärdetförändring	403		
Realiserat via resultaträkningen	404		
Nyemission inkl. överkurs	411		
Avsättn. till uppskrivningsfond samt fondemission mot uppskrivning av anläggningstillgångar	421		
Aktieägartillskott (ange tecken +/-)	431		
Inlösen av egna aktier (ange tecken -)	432		
Utgifter för förvärv av egna aktier (ange tecken -)	435		
Inkomster från avyttring av egna aktier	436		
Utdelning (ange tecken -)	441		
Koncernbidrag (ange tecken +/-)	433		
Skatteeffekt av koncernbidrag (ange tecken +/-)	434		
Övriga förändringar (ange tecken +/-)	451		
Årets resultat	461	0	Länk från Resultat rad 070
Utgående eget kapital	471	0	Länk från rad 201
Föreslagen utdelning	481		

Investmentföretag, År

Nyemission av egna aktier och andelar under räkenskapsåret

Likviderat belopp tecknat av		Belopp i TKR	
Svenska tecknare	300		
Utländska tecknare	301		
Summa nyemitterat kapital	302		

Innehav av aktier och andelar per bokslutsdag

Aktieinnehav i		Belopp i TKR	
Svenska noterade aktiebolag (marknadsvärde)			
Finansiella företag	501		
Icke-finansiella företag	502		
Övriga svenska företag (bokfört värde)			
Finansiella företag	603		
Icke-finansiella företag	604		
Utländska noterade företag* (marknadsvärde)	605		
Övriga utländska företag (bokfört värde)	606		

Aktietransaktioner under räkenskapsåret

		Transaktionsvärden i TKR				
		Likviderade nyteckningar och övriga köp	Försäljningar	Inlösen	Lämnade aktieägartillskott	Övriga transaktioner
Svenska börsnoterade aktier						
Finansiella företag	701					
Icke-finansiella företag	702					
Övriga svenska aktier						
Finansiella företag	703					
Icke-finansiella företag	704					
Utländska aktier						
Utländska börsnoterade aktier	705					
Övriga utländska aktier	706					