

# VERDIPAPIRSTATISTIKKRAPPORTERING

## Veiledning for rapportering av fondsinformasjon fra fondsforvaltningsselskapene

### Generelt om rapporteringen

#### Bakgrunn

Statistisk sentralbyrå (SSB) utarbeider statistikk for verdipapirmarkedene, og skal på dette området dekke både offisielle statistikkbehov og Norges Banks behov (pengepolitikk og finansiell stabilitet). Innsamlingen av data for verdipapirer, herunder verdipapirfundsandeler vil være en kombinasjon av direkte datainnsamling fra foretak og innsamling fra andre kilder (Verdipapirsentralen, verdipapirforetak etc.).

For å holde rapporteringsbyrden på et minimum, har SSB lagt opp til en løsning der nødvendige data i størst mulig grad hentes via datakilder SSB allerede mottar data fra. Direkte rapportering fra fondsforvaltningsselskapene benyttes kun for data som ikke kan innhentes på annen måte. Med en slik løsning kan SSB hente inn mesteparten av de nødvendige dataene om fondenes eiendeler via andre kilder (VPS og norske verdipapirdepoter), mens data om fondenes andelskapital hentes direkte fra fondsforvaltningsselskapene. kvartalsvis.

#### Omfang

Rapporteringen gjelder **alle norskregistrerte verdipapirfond, samt utenlandskregistrerte verdipapirfond forvaltet av norsk forvaltningsselskap** og omfatter opplysninger om hvert enkelt fondsandelskapital, tegninger/innløsninger av fondsandeler og utbetalt avkastning

#### Tidspunkt/-periode som data skal gjelde for

- Beholdningsdata skal rapporteres pr siste dag i kvartalet (og dermed gjeldende ved inngangen til det nye kvartalet)
- Transaksjonsdata skal rapporteres for det som henholdsvis er tegnet og innløst i kvartalet
- Avkastningsdata skal rapporteres for det som er utbetalt i kvartalet.

#### Hypighet og rapporteringsfrist

Rapporteringen skal skje på kvartalsbasis, senest 10 bankdager etter utgangen av kvartalet rapporteringen gjelder.

## Rapporteringens innhold

*Dette kapittelet spesifiserer konkret hvilke opplysninger som skal rapporteres, og hvordan disse opplysningene er definert.*

Teknisk beskrivelse av rapporteringen følger som eget vedlegg til veiledningen.

De enkelte feltene omfatter følgende opplysninger:

- identifikasjon av verdipapirfondet
- fondstype
- fond i fond-løsning
- identifikasjon av andelseier
- beholdningsinformasjon på andelseiernivå pr utgangen av kvartalet
- transaksjoner (tegninger/innløsninger) i løpet av kvartalet på andelseiernivå
- utbetalt avkastning i løpet av kvartalet på andelseiernivå

For de feltene hvor internasjonale standarder gjelder, kan forklaringer finnes på nettsidene til Association of National Numbering Agencies([www.anna-web.com](http://www.anna-web.com))

## Feltbeskrivelse

### **Felt 1. Rapportør**

Her oppgis rapportørens (fondsforvaltningsselskapets) eget nisifrede organisasjonsnummer i henhold til Foretaks-/Enhetsregisteret.

### **Felt 2. Referanseperiode**

Her oppgis referanseperiode som rapporteringen gjelder for.

### **Felt 3. Utkjøringsdato**

Her oppgis datoen opplysningene ble generert fra rapportørens systemer.

### **Felt 4. ISIN-kode**

Her oppgis verdipapirfondets offisielle ISIN-kode. Dersom verdipapirfondet ikke har ISIN, oppgis 0 i dette feltet

### **Felt 5. Verdipapirfondets organisasjonsnummer**

Her skal fondets organisasjonsnummer i Foretaks-/Enhetsregisteret oppgis. For utenlandskregistrerte fond benyttes annet unikt ID-nummer som er konsistent over tid.

### **Felt 6. Verdipapirfondets navn**

Her ber vi om navnet på verdipapirfondet (slik det ligger i rapportørens systemer). Maksimum lengde er begrenset til 40 posisjoner.

### **Felt 7. Fondstype**

Skillet mellom de ulike fondstypene bygger på Bransjestandard for verdipapirfond fra Verdipapirfondenes Forening<sup>1</sup> pr. 2012:

---

<sup>1</sup> <http://vff.no/assets/Bransjenormer/Bransjestandarder/Bransjestandard-for-informasjon-og-klassifisering-av-aksjefond-og-kombinasjonsfond-per-22.3.2012.pdf>

**Aksjefond**

- 12 Norske aksjefond
- 13 Internasjonale aksjefond
- 15 Bransjefond

**Kombinasjonsfond**

- 22 Norske kombinasjonsfond
- 23 Internasjonale kombinasjonsfond

**Obligasjonsfond**

- 33 Internasjonale obligasjonsfond
- 34 Obligasjonsfond 0 – 2
- 35 Obligasjonsfond 2 – 4
- 36 Obligasjonsfond 4 +

**Pengemarkedsfond**

- 41 Pengemarkedsfond med lav risiko
- 42 Ordinære pengemarkedsfond
- 43 Internasjonale pengemarkedsfond

**Andre rentefond**

- 61 Andre rentefond

**Øvrige fond**

- 91 Hedgefond/andre fond

**Disse gruppene har utgått:**

- 44 ~~Korte pengemarkedsfond~~ (utgått)
- 45 ~~Lange pengemarkedsfond~~ (utgått)
- 51 ~~Andre fond/hedgefond~~ (utgått)

**Felt 8. Fond i fond-løsning**

Her skal det oppgis om verdipapirfondet er et fond i fond, dvs. om det investerer sine midler i ett eller flere underliggende verdipapirfond (underfond). Hvis ja, oppgis koden ”j”. Hvis nei, oppgis ”n”.

**Felt 9. Eieridentifikasjon**

Kode 810 skal oppgis, dersom andelseier er en innenlandsk fysisk person. Denne koden erstatter fødselsnummer, som ikke under noen omstendigheter skal oppgis. Alle andelseiere med kode ”810” og eiertype ”D” (jf felt 10) skal aggregeres til en record. Begrepet «record» er nærmere beskrevet i teknisk veiledning. Tilsvarende skal alle andelseiere med kode ”810” og eiertype ”N” (jfr. felt 10), aggregeres til en record.

Andelseiers organisasjonsnummer i Foretaks-/Enhetsregisteret oppgis, dersom andelseier er en innenlandsk juridisk enhet.

To-bokstavs ISO-landkode skal oppgis dersom andelseier er en utlending. Landkoden skal angi det landet hvor andelseieren er bosatt (fysiske personer) eller registrert (juridiske enheter). Alle andelseiere med samme landkode og eiertype ”D” (jfr. felt 10) skal aggregeres til en record. Tilsvarende skal alle andelseiere med samme landkode og eiertype ”N” (jf felt 10), aggregeres til en record.

**Felt 10. Eiertype**

Her oppgis det om andelseieren av fondsandelen(e) er reell/rettmessig eier eller nominee, dvs. en som står oppført som andelseier på vegne av en/flere andre.

Følgende koder anvendes:

- D brukes om reell/rettmessig andelseier
- N brukes om en nominee

**Felt 11. Antall andeler**

Her skal det oppgis antall andeler som andelseieren holder i fondet pr utgangen av siste bankdag i kvartalet som rapporteringen gjelder for. Antallet oppgis med 2 desimaler, og komma skal brukes som desimalskilletegn.

Dersom andelseieren ikke sitter med andeler i fondet på nevnte tidspunkt, skal dette feltet fylles ut med 0.

**Felt 12. Netto andelsverdi**

Netto andelsverdi (ofte også kalt basiskurs) angir markedsverdien til én fondsandel.

Gjeldende netto andelsverdi for fondet pr utgangen av siste bankdag i kvartalet som rapporteringen gjelder for, skal oppgis. Kursen skal oppgis med 2 desimaler, og komma skal brukes som desimalskilletegn.

**Felt 13. Tegninger (brutto)**

Tegninger oppgis på bruttobasis som verdien av de andelene som tildeles den enkelte andelseier i et verdipapirfond i løpet av et kvartal. Transaksjonsdato skal legges til grunn for å fastsette når en tegning finner sted. Verdiberegningen av andelene som tildeles baseres på den/de netto andelsverdien(ene) som er lagt til grunn for de enkelte tildelingene i det aktuelle kvartalet. Reinvestert utbytte og utbytteutbetaling i form av nye andeler skal inngå i tegningen.

**Felt 14. Innløsninger (brutto)**

Innløsninger oppgis på bruttobasis som verdien av de andelene som den enkelte andelseier innløser i et verdipapirfond i løpet av et kvartal. Transaksjonsdato skal legges til grunn for å fastsette når en innløsningen finner sted. Verdiberegningen av andelene som løses inn baseres på den/de netto andelsverdien(ene) som er lagt til grunn for de enkelte innløsningene i det aktuelle kvartalet.

**Felt 15. Renteavkastningsbeløp**

Her skal utbetalt renteavkastning som er foretatt i kvartalet som rapporteringen gjelder for, oppgis.

**Felt 16. Utbytteavkastningsbeløp**

Her skal utbetalt utbytteavkastning som er foretatt i kvartalet som rapporteringen gjelder for, oppgis.