

Finansinspektionens författningssamling

Utgivare: Hans Schedin, Finansinspektionen, Box 7831, 103 98 Stockholm
Beställningsadress: Fakta Info Direkt, Box 6430, 113 82 Stockholm. Tel. 08-587 671 00, Fax 08-587 671 71.
ISSN 1102-7460

FFFS 1999:1

Finansinspektionens föreskrifter om kvartalsrapport för vissa värdepappersbolag;

beslutade den 2 februari 1999.

Finansinspektionen föreskriver följande.¹

1 § Värdepappersbolag som omfattas av 1 kap. 3 § punkterna 2, 4 eller 5 lagen (1991:981) om värdepappersrörelse skall per den sista i varje kvartal lämna de uppgifter till Finansinspektionen som framgår av *bilaga 1*.

Anvisningar om hur blanketten skall fyllas i framgår av *bilaga 2*.

2 § Uppgifterna skall ha kommit in till Finansinspektionen senast den femtonde i månaden efter rapportdagen.

Dessa föreskrifter träder i kraft den 1 mars 1999 och tillämpas första gången i fråga om uppgifter som skall lämnas den 31 mars 1999. Genom föreskrifterna upphävs Finansinspektionens föreskrifter (FFFS 1992:29) om kvartalsrapport för vissa värdepappersbolag och utländska värdepappersföretag.

CLAES NORGRÉN

Per Gustafsson
(Värdepappersmarknadsavdelningen)

¹ Föreskrifterna meddelas med stöd av 6 kap. 2 § lagen (1991:981) om värdepappersrörelse.

KVARTALSRAPPORT för vissa Värdepappersbolag

INSTITUT	
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER

PERIOD

Rapporten skall insändas
i 1 ex till
Finansinspektionen.

INSTITUTNUMMER
ORG.NUMMER

FFFS 1999:1

BALANSRÄKNING

Rad	Tillgångar	UTL	Belopp i tkr SEK
1	Kassa		
2	Fordringar på kreditinstitut		
3	Finansiella instrument exklusive derivatinstrument		
4	Aktier, andelar - anläggningstillgångar		
5	Övriga tillgångar		
	Summa tillgångar		

Rad Skulder och eget kapital

Rad	Skulder och eget kapital	UTL	SEK
6	Skulder till kreditinstitut		
7	Övriga skulder		
8	Obeskattade reserver		
9	Aktiekapital		
10	Övriga bundna fonder		
11	Balanserad vinst/förlust		
12	Under året ackumulerad vinst/förlust		
	Summa skulder och eget kapital		

Rad Poster inom linjen

Rad	Poster inom linjen	UTL	Belopp i tkr SEK
13	Panter och därmed jämförliga säkerheter ställda för egna skulder och såsom avsättningar redovisade förpliktelser		
14	Övriga ställda panter och jämförliga säkerheter		
15	Ansvarsförbindelser		
16	Åtaganden		

Riktigheten av lämnade uppgifter intygas

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

KVARTALSRAPPORT för vissa Värdepappersbolag

INSTITUT	
HANDLÄGGARE	TELEFONNUMMER

PERIOD

Rapporten skall insändas
i 1 ex till
Finansinspektionen.

INSTITUTNUMMER
ORG.NUMMER

FFFS 1999:1

RESULTATRÄKNING

Rad		Belopp i tkr
17	Provisionsintäkter	+ <input type="text"/>
171	varav intäkter för förvaltningsuppdrag	<input type="text"/>
18	Provisionskostnader	- <input type="text"/>
19	Ränteintäkter	+ <input type="text"/>
20	Räntekostnader	- <input type="text"/>
21	Nettoresultat av finansiella transaktioner	+/- <input type="text"/>
22	Övriga rörelseintäkter	+ <input type="text"/>
23	Rörelsekostnader	- <input type="text"/>
24	Rörelseresultat	= <input type="text"/>

VERKSAMHETSBESKRIVNING

Rad		Belopp i tkr
Ifylles av vp-bolag med tillstånd 2		
25	Antal förmedlade uppdrag	<input type="text"/> st
26	Förmedlad volym	<input type="text"/>
Ifylles av vp-bolag med tillstånd 4		
27	Antal förvaltningsuppdrag	<input type="text"/> st
28	Förvaltd volym	<input type="text"/>
Ifylles av vp-bolag med tillstånd 5		
29	Antal uppdrag	<input type="text"/> st
30	Uppdragsvolym	<input type="text"/>

ÖVRIGT

Rad		Belopp i tkr
31	Kapitalbas	<input type="text"/>
32	Summa medel på klientmedelskonto	<input type="text"/>
33	Antal anställda	<input type="text"/> personer
34	Koncernbidrag	+/- <input type="text"/>

Bilaga 2

Anvisningar för ifyllande av blanketten Kvartalsrapport för vissa värdepappersbolag

Samtliga belopp anges i tusentals kronor (tkr) utan decimal och med avrundning enligt vanliga regler. Belopp under 500 kronor anges med 0.

Vid bestämning av respektive posts innehåll skall, om inte annat anges i dessa föreskrifter, bestämmelserna i Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd (FFFS 1998:27) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag tillämpas.

Redovisning i kolumnen för utländsk valuta eller svenska kronor skall bestämmas av underliggande valutaslag. Vid värdering av tillgångar och skulder i utländsk valuta till balansdagens kurs bör stängningskurser användas.

Rapporteringen skall avse rörelseresultat, dvs. förhållandena före bokslutsdispositioner och skatt.

Beträffande övriga allmänna bestämmelser för upprättande av kvartalsrapport skall 2 kap. Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd (FFFS 1998:27) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag tillämpas.

1. Balansräkning

Tillgångar

1. Kassa

Till denna post förs kassatillgångar. Kassatillgångar omfattar lagliga betalningsmedel, inklusive utländska sedlar och mynt.

2. Fordringar på kreditinstitut

Utlåning till kreditinstitut skall omfatta fordringar på kreditinstitut och centralbanker. Med kreditinstitut avses vid denna posts tillämpning även utländska institut av motsvarande slag, inklusive internationella bankinrättningar, samt värdepappersbolag. Undantag ska göras för fordringar som representeras av obligationer eller andra räntebärande värdepapper som skall tas upp under rad 3.

3. Finansiella instrument exklusive derivatinstrument

Posten omfattar omsättningsbara obligationer och andra omsättningsbara räntebärande värdepapper, samt sådana aktier, andelar, teckningsrätter och delrätter på aktier som inte tas upp under post 4.

4. Aktier, andelar - anläggningstillgångar

Posten omfattar innehav av aktier och andelar i koncernföretag och intresseföretag samt teckningsrätter och delrätter på aktier i sådana företag.

5. Övriga tillgångar

Till posten förs fondlikvidfordringar, derivatinstrument med positivt verkligt värde samt sådana tillgångar som inte lämpligen kan placeras under annan post.

Skulder och eget kapital

6. Skulder till kreditinstitut

Posten omfattar skulder till kreditinstitut och centralbanker. Med kreditinstitut avses vid denna posts tillämpning även utländska institut av motsvarande slag, inklusive internationella bankinrättningar samt värdepappersbolag.

7. Övriga skulder

Till posten förs fondlikvidskulder, derivatinstrument med negativt verkligt värde samt sådana skulder som inte lämpligen kan placeras under annan post.

8. Obeskattade reserver

Här redovisas ackumulerade överavskrivningar, ersättningsfonder, periodiseringsfonder, skatteutjämningsreserver, uppskovsbelopp och andra obeskattade reserver.

9. Aktiekapital

Posten skall omfatta kapital som enligt lag skall räknas som eget kapital tecknat av aktieägare.

10. Övriga bundna fonder

Posten skall omfatta överkurs vid emission av aktier, uppskrivningsfond och andra fonder.

11. Balanserad vinst eller förlust

Här upptas balanserad vinst eller ansamlad förlust.

12. Under året ackumulerad vinst eller förlust

Här upptas vinst eller förlust under året.

Poster inom linjen

13. Panter och därmed jämförliga säkerheter ställda för egna skulder och såsom avsättningar redovisade förpliktelser

Här upptas för egna skulder ställda säkerheter.

14. Övriga ställda panter och jämförliga säkerheter

Här upptas säkerheter ställda för annat än egna skulder, t. ex. för tredje man eller för egen ansvarsförbindelse.

15. Ansvarsförbindelser

Denna post skall omfatta transaktioner varigenom ett institut har ställt garanti för tredje mans förpliktelser.

16. Åtaganden

Denna post skall omfatta oåterkalleliga åtaganden som innebär risktagande.

2. Resultaträkning

17. Provisionsintäkter

Till provisionsintäkter förs intäkter för lämnade tjänster, i den mån de inte är att betrakta som ränta.

171. Varav intäkter för förvaltningsuppdrag

18. Provisionskostnader

Till provisionskostnader förs kostnader för erhållna tjänster, i den mån de inte är att betrakta som ränta.

Exempel på provisioner är:

- provisioner hänförliga till garantigivning och till värdepapperstransaktioner för tredje mans räkning,
- provisioner och andra avgifter samt intäkter hänförliga till förvaring och förvaltning av värdepapper.

19. Ränteintäkter

Posten skall omfatta intäkter för tillgångar upptagna under posterna 1 och 2 samt för obligationer och andra räntebärande värdepapper.

20. Räntekostnader

Posten skall omfatta kostnader för skulder upptagna under posten 6.

21. Nettoresultat av finansiella transaktioner

Denna post omfattar:

1. nettovinster eller nettoförluster av handel med värdepapper som innehas som omsättningstillgångar samt andra redovisade värdeförändringar på värdepapper som innehas som omsättningstillgångar,
2. nettovinster eller nettoförluster av handel med andra finansiella instrument (inklusive ädla metaller) som utgör omsättningstillgångar samt andra redovisade värdeförändringar på finansiella instrument (inklusive ädla metaller) som utgör omsättningstillgångar,
3. nettovinster eller nettoförluster av valutatransaktioner samt andra redovisade värdeförändringar av tillgångar och skulder i utländsk valuta i den mån de är hänförliga till valutakursförändringar.
Här skall inte tas upp sådana värdeförändringar som skall redovisas som ränta.

22. Övriga rörelseintäkter

Här redovisas rörelseintäkter som inte lämpligen kan upptas under annan post.

23. Rörelsekostnader

Här redovisas exempelvis personalkostnader och avskrivningar.

24. Rörelseresultat

Här upptas nettovinst eller nettoförlust under perioden.

3. Övriga uppgifter

Verksamhetsbeskrivning

Uppgifterna på raderna 25 - 26 skall lämnas av bolag som erhållit tillstånd, enligt 1 kap. 3 § 2 lagen (1991:981) om värdepappersrörelse, att förmedla kontakt mellan köpare och säljare av finansiella instrument eller att i annat fall medverka vid transaktioner avseende sådana instrument.

Uppgifterna på raderna 27 - 28 skall lämnas av bolag som erhållit tillstånd, enligt 1 kap. 3 § 4 lagen (1991:981) om värdepappersrörelse, att förvalta någon annans finansiella instrument.

Uppgifterna på raderna 29 - 30 skall lämnas av bolag som erhållit tillstånd, enligt 1 kap. 3 § 5 lagen (1991:981) om värdepappersrörelse, att medverka vid garanti-givning eller annan medverkan vid emissioner av fondpapper eller erbjudanden om köp eller försäljning av finansiella instrument som är riktade till en öppen krets.

25. Antal förmedlade uppdrag

Avser under verksamhetsåret ackumulerat antal förmedlade uppdrag per rapportperiodens utgång.

26. Förmedlad volym

Avser under verksamhetsåret förmedlad volym vid rapportperiodens utgång. Värdering skall ske till marknadsvärdet.

27. Antal förvaltningsuppdrag

Här redovisas det vid rapportperiodens utgång aktuella antalet förvaltningsuppdrag.

28. Förvaltd volym

Värdering skall ske till marknadsvärdet.

29. Antal uppdrag

Avser under verksamhetsåret ackumulerat antal uppdrag per rapportperiodens utgång.

30. Uppdragsvolym

Avser uppdragsvolym under verksamhetsåret vid rapportperiodens utgång. Värdering skall ske till marknadsvärdet.

Övrigt

31. Kapitalbas

Kapitalbasen definieras enligt Finansinspektionens föreskrifter och allmänna råd (FFFS 1998:29) om beräkning av kapitalbas och kapitalkrav för marknadsrisker och kreditrisker.

32. Summa medel på klientmedelskonto

Med medel på klientmedelskonto avses sådana kundmedel som tas emot med redovisningsskyldighet enligt 3 kap. 4 § 3 lagen (1991:981) om värdepappersrörelse. Sådana medel skall genast avskiljas och sättas in på räkning i bankinstitut enligt 3 kap. 5 § samma lag.

33. Antal anställda

Antalet anställda skall avse antalet anställda i bolaget vid rapporttillfällets utgång.

34. Koncernbidrag

Här redovisas under verksamhetsåret lämnade (-) och erhållna (+) koncernbidrag.