



2017-03-28

Instruktioner för rapportering av värdepappersinnehav - VINN

Värdepapperscentraler

1. INLEDNING.....	3
2. ALLMÄNT.....	3
3. HEMVIST.....	3
4. RAPPORTENS INNEHÅLL.....	4
4.1 INFORMATION OM UPPGIFTSLÄMNARE	4
<i>Uppgiftslämnare</i>	4
<i>Uppgiftslämnar-ID.....</i>	4
4.2 INFORMATION OM RAPPORT	4
<i>Fil skapad.....</i>	4
<i>Referensperiod</i>	4
4.3 INFORMATION OM INNEHAVARE	5
<i>Innehavare</i>	5
<i>Organisationsnummer.....</i>	5
<i>LEI.....</i>	5
<i>Internt ID-nummer</i>	5
<i>Innehavarland</i>	5
4.4 INFORMATION OM VÄRDEPAPPERSINNEHAV	5
<i>Identifikatortyp.....</i>	5
<i>Identifikator.....</i>	6
<i>Denomineringsvaluta</i>	6
<i>Rapporteringsbas</i>	6
<i>Nominellt belopp/Antal andelar.....</i>	6
<i>Innehavstyp.....</i>	6
5. DUBBLETTER	6

1. Inledning

Följande instruktioner för rapportering av värdepappersinnehav till VINN gäller för värdepapperscentraler och är tillämpliga från och med rapporteringen per den 30 september 2017.

Riksbankens föreskrifter (RBFS 2016:1) om rapportering av innehav av värdepapper innehåller bestämmelser om rapporteringen till VINN. I följande instruktioner ges kompletterande anvisningar, tänkta som ett stöd till rapportörerna.

2. Allmänt

Rapporteringsskyldighet till VINN baseras på 6 kap. 9 §, första stycket, i lagen (1988:1385) om Sveriges riksbank. Rapporteringsskyldigheten omfattar de institut som av Riksbanken har utsetts att rapportera till VINN.

Rapporteringen till VINN ska innefatta uppgifter om innehav och ägare registrerade på avstämningskonto, såväl ägarkonto som förvaltarkonto, hos institutet. Innehav tillhörande svenska juridiska personer ska redovisas per innehavare. Inga personuppgifter ska ingå i rapporteringen, vilket innebär att svenska fysiska personers (hushåll och företagarhusåll) innehav ska redovisas aggregerat per värdepapper. Innehav tillhörande utländska juridiska och fysiska personer ska slås samman och redovisas aggregerat per land och värdepapper. Rapporteringen av dessa aggregat ska göras på fiktiva organisationsnummer, vilka tilldelas av SCB.

Dödsbon i Sverige klassificeras som juridiska personer under förutsättning att dödsboet har tilldelats ett organisationsnummer eller dödsbonummer. Dödsbon i Sverige som identifieras med personnummer ska rapporteras aggregerat tillsammans med innehav för fysiska personer. Utländska dödsbon ska ingå i de aggregat som rapporteras per värdepapper och land.

Rapporteringen till VINN ska innehålla alla värdepapper som finns på avstämningskonto hos värdepapperscentralen. Samtliga uppgifter om värdepappersinnehav ska rapporteras värdepapper för värdepapper. Rapporteringen ska ske elektroniskt och belopp ska anges i ental.

Rapporteringen ska avse värdepappersinnehavets storlek vid kvartalets utgång enligt den redovisningsprincip som tillämpas av värdepapperscentralen. Uppgift om storleken på värdepappersinnehavet lämnas som antalsuppgift eller uppgift om nominellt värde. Uppgift om nominellt värde anges i värdepapprets denomineringsvaluta.

3. Hemvist

I rapporteringen efterfrågas uppgifter om innehavarens land och i förekommande fall emittentens land, vilket motsvarar innehavarens respektive emittentens *hemvist*.

När det gäller fysiska personer ska den som är folkbokförd i Sverige räknas som svensk. För fysisk person som inte är folkbokförd i Sverige styrs hemvisten av personens utländska adress. När det gäller juridiska personer är huvudregeln att hemvisten avgörs av var obegränsad skattskyldighet föreligger för den juridiska personen. Filialer anses dock alltid vara hemmahörande i värdlandet, det vill säga i det land där filialen är etablerad. Hemvisten påverkas inte av om den juridiska personen är helt eller delvis undantagen från skattskyldighet (till exempel stat, kommuner och vissa stiftelser). För värdepappersfonder och alternativa investeringsfonder gäller att fondens, inte fondförvaltarens, registreringsland är styrande för dess hemvist.

Internationella organisationer redovisas med egna ”landkoder”, se kodlista *Land*.

4. Rapportens innehåll

Nedan anges vilken typ av information som rapporten ska innehålla. För vissa av rapportens attribut finns ett antal fördefinierade valmöjligheter. Dessa framgår av dokumentet *Kodlista insamlingsattribut VINN*.

4.1 Information om uppgiftslämnare

Här lämnas generella uppgifter om uppgiftslämnaren.

Uppgiftslämnare

Här anges uppgiftslämnarens namn. Fullständigt namn ska anges. Uppgiftslämnaren är det institut som sänder in rapporten.

Uppgiftslämnar-ID

Uppgiftslämnarens organisationsnummer.

4.2 Information om rapport

Här lämnas generella uppgifter om rapporten.

Fil skapad

Tidpunkt (datum och tid) för när rapporten skapades i uppgiftslämnarens system.

Referensperiod

Det datum som uppgifterna i rapporten avser. Uppgifterna ska avse värdepappersinnehav vid kvartalets slut och referensperioden anges med år, månad och dag. Om uppgifterna i rapporten till exempel avser ställningsvärden per den sista september 2017 anges referensperioden som 2017-09-30.

4.3 Information om innehavare

Följande uppgifter ska lämnas om innehavaren av värdepapper.

Innehavare

Namnet på innehavaren som har värdepappersinnehavet på avstämningskonto. Fullständigt namn på innehavaren ska anges. Aggregerade innehav för svenska fysiska personer ska rapporteras med namn *Hushåll Sverige*. Sammanslagna innehav för utländska fysiska och juridiska personer ska rapporteras aggregerat och anges med namn *Utlandet*.

Organisationsnummer

Innehavarens organisationsnummer. Aggregerade innehav för svenska fysiska personer respektive utländska juridiska och fysiska personer rapporteras med ett, av SCB tilldelat, fiktivt organisationsnummer. För svenska fysiska personer som rapporteras med namn *Hushåll Sverige* anges det fiktiva organisationsnumret 9990000011. För utländska fysiska och juridiska personer som rapporteras med namn *Utlandet* anges det fiktiva organisationsnumret 9990000037.

LEI

Innehavarens LEI-kod (Legal Entity Identifier) anges för svenska juridiska personer som har LEI. LEI är en unik kod som består av 20 positioner. Den identifierar en juridisk person som deltar i transaktioner på finansiella marknader, oberoende av vilka marknader och rättssystem de sker i. Uppgifter om LEI-kod kan exempelvis hämtas från GLEIF (Global Legal Entity Identifier Foundation), <https://www.gleif.org/en>.

Internt ID-nummer

Internt nummer som används för att identifiera en innehavare kan anges om innehavaren är en svensk juridisk person.

Innehavarland

Värdepappersinnehavarens hemvist enligt avsnitt 3. Se kodlista *Land*.

4.4 Information om värdepappersinnehav

Uppgifterna nedan om värdepappersinnehavet ska lämnas för samtliga värdepapper.

Identifikatortyp

Här anges vilken typ av identifikator som värdepappret har. Se kodlista *Identifikatortyp*. Nedanstående identifikatortyper är valbara:

- **ISIN** – International Securities Identification Number. ISIN är en unik identifierare av värdepapper. Dess struktur är definierad enligt ISO 6166 och ska innehålla 12 stycken tecken. För att ange identifikatortyp ISIN

krävs att värdepappret ska ha erhållit ISIN genom en nationell nummersättare (National Numbering Agency, NNA). SEDOL-koder och CUSIP-koder som har konverterats till ISIN ska *inte* anges med identifikatortyp ISIN.

- **CUSIP** – Identifikator som i huvudsak används i Nordamerika. CUSIP-koden är unik och har nio positioner.
- **SEDOL** – Identifikator som i huvudsak används i England och Irland. SEDOL-koden är unik och har sju positioner.
- **Annan identifikator** – Här anges om annan identifikator än ovan angivna används, exempelvis en intern kod hos uppgiftslämnaren. Intern kod ska vara konsistent över tiden.

Om ett värdepapper har flera identifikatorer ska ISIN anges i första hand.

Identifikator

Här anges värdepapprets identifikator.

Denomineringsvaluta

För räntebärande värdepapper anges vilken valuta som värdepappret är emitterat i. Se kodlista *Valuta*.

Rapporteringsbas

Anger om storleken på innehavet uttrycks som aggregerat nominellt värde eller antal andelar. Se kodlista *Rapporteringsbas*.

Nominellt belopp/Antal andelar

Här anges storleken på innehavet uttryckt som aggregerat nominellt värde eller antal andelar. Uppgift om nominellt värde anges i värdepapprets denomineringsvaluta.

Innehavstyp

För svensk innehavare anges om innehavet hålls för egen eller annans räkning. Se kodlista *Innehavstyp*.

5. Dubletter

Ett och samma värdepapper (identifikator) ska generellt sett endast förekomma en gång per innehavare i VINN (med innehavare menas även ”aggregerade innehavare” som skapas för svenska fysiska personer respektive utländska innehavare). Det finns dock ett par undantag när samma identifikator kan förekomma fler än en gång per innehavare.

Om ett räntebärande värdepapper förekommer i olika *denomineringsvalutor* kan samma identifikator förekomma fler än en gång hos en och samma innehavare, förutsatt att denomineringsvalutan för innehaven är olika.

Motsvarande gäller för attributet *Innehavstyp*, det vill säga om innehavet hålls för egen eller annans räkning. Förutsatt att innehavstypen skiljer sig åt kan samma identifikator förekomma fler än en gång för samma innehavare. Om innehavaren till exempel är en förvaltare kan en del av innehavet i ett värdepapper innehas för egen räkning och en del av innehavet innehas för annans (kunds) räkning.

Hur många gånger en identifikator förekommer hos en och samma innehavare beror på hur många av attributen ovan som skiljer sig åt och i vilka olika kombinationer.