

2023-05-15

Instruktioner för rapportering av värdepappersinnehav - VINN

Förvaltare

1. INLEDNING	3
2. ALLMÄNT	3
3. VÄRDEPAPPER	4
3.1 HANTERING AV VISSA SPECIFIKA VÄRDEPAPPER OCH GRÄNSFALL	5
4. HEMVIST	6
5. RAPPORTENS INNEHÅLL	6
5.1 INFORMATION OM UPPGIFTSLÄMNARE	7
<i>Uppgiftslämnare</i>	7
<i>Uppgiftslämnar-ID</i>	7
5.2 INFORMATION OM RAPPORT	7
<i>Fil skapad</i>	7
<i>Referensperiod</i>	7
5.3 INFORMATION OM INNEHAVARE	7
<i>Innehavare</i>	7
<i>Organisationsnummer</i>	7
<i>LEI</i>	8
<i>Internt ID-nummer</i>	8
<i>Innehavarland</i>	8
<i>Innehavarsektor</i>	8
5.4 INFORMATION OM VÄRDEPAPPERSINNEHAV	8
<i>Identifikatortyp</i>	8
<i>Identifikator</i>	9
<i>Denomineringsvaluta</i>	9
<i>Rapporteringsbas</i>	9
<i>Nominellt belopp/Antal andelar</i>	9
<i>Värderingstyp</i>	9
<i>Värdering</i>	10
<i>Värderingsvaluta</i>	10
<i>Innehavstyp</i>	10
<i>Upplupen ränta i värdering</i>	10
<i>Upplupen ränta</i>	10
5.5 TILLÄGGSINFORMATION VID ICKE-ISIN	11
<i>Instrument</i>	11
<i>Emittentsektor</i>	12
<i>Emittentland</i>	12
<i>Emittentens organisationsnummer</i>	12
<i>Emittentens LEI</i>	12
<i>Emittentens namn</i>	12
<i>Emissionsdatum</i>	12
<i>Förfalldatum</i>	12
<i>Säkerhetstyp</i>	12
<i>Senaste splitfaktor</i>	13
<i>Senaste splitdatum</i>	13
<i>Senast utdelat belopp</i>	13
<i>Senaste utdelningstyp</i>	13
<i>Senaste utdelningsdatum</i>	13
<i>Senaste utdelningsvaluta</i>	13
6. DUBBLETTER	13

1. Inledning

Följande instruktioner för rapportering av värdepappersinnehav till VINN gäller för förvaltare 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 uppgift om kunds värdepappersinnehav i förvar hos institutet. Såväl svenska som utländska kunder och värdepapper ska rapporteras. Inga personuppgifter ska ingå i rapporteringen, vilket innebär att fysiska personers (hushåll och företagarhusåll) innehav ska redovisas som landfördelade aggregat. Innehav tillhörande juridiska personer ska redovisas innehavare för innehavare.

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 klassificeras som juridiker under förutsättning att de är juridiska personer enligt nationell lagstiftning och att de inte sektorklassificeras som hushåll i statistiken i landet där de är hemmahörande. Utländska dödsbon som identifieras med personnummer eller motsvarande identifikator för fysiska personer ska rapporteras som landfördelade aggregat tillsammans med innehav för utländska fysiska personer.

Samtliga uppgifter om värdepappersinnehav ska rapporteras värdepapper för värdepapper. Rapporteringen ska ske elektroniskt och belopp ska anges i ental.

Rapporteringen av värdepappersinnehav ska endast avse institutets eller den svenska filialens förvaringsverksamhet i Sverige. Det är utformningen av kontraktet mellan kunden och den som utför förvaringstjänsten som är styrande för ifall förvaringsverksamheten anses tillhöra Sverige eller inte. För monetära finansinstitut med depåverksamhet i utlandet rapporteras endast de depåer där den svenska delen är kontraktspart mot kunden. Om en utländsk filial är kontraktspart mot kunden betraktas depån som utländsk och ska inte ingå i rapporteringen till VINN. Om det är en filial i Sverige som är kontraktspart mot kunden ska depån inkluderas i rapporteringen. Det innebär att till exempel utländska banker som bedriver filialverksamhet i Sverige ska rapportera de depåer där det är den svenska filialen som är kontraktspart mot innehavaren.

Rapporteringen av kunds innehav ska omfatta samtliga kunder hos förvaringsverksamheten i Sverige, med undantag för eventuella kunder som ingår i den legala enheten *och* rapporterar värdepappersinnehav separat till VINN. Syftet

är att förvaltare som rapporterar monetära finansinstituts egna balanser av värdepappersinnehav till VINN inte ska rapportera sådana kunder som ingår i den legala enheten.

Gällande gränsdragningen mellan *förvaltares* rapportering av kunds innehav och *svensk värdepapperscentral*s rapportering av innehav på avstämningskonto ska förvaltares rapportering motsvara sådana innehav som finns registrerade på *förvaltarkonto* hos svensk värdepapperscentral. Utöver detta ska kunders innehav som inte finns på avstämningskonto hos svensk värdepapperscentral rapporteras. Förvaltares rapportering ska inte omfatta innehav som institutets kunder har på ägarkonton (vp-konto eller servicekonto) hos den svenska värdepapperscentralen.

Rapporterade värdepappersinnehav ska vara affärsdagsredovisade och avse ställningsvärdet, det vill säga värdet av innehavet, vid rapporteringsperiodens slut. Om förvaltaren inte har möjlighet att rapportera kunds innehav enligt affärsdagsprincipen kan rapporteringen göras baserat på den redovisningsprincip som tillämpas av förvaltaren.

Samtliga värdepapper i rapporteringen identifieras med sin respektive identifikator. I första hand ska värdepapprets ISIN användas. Om inte ISIN finns ska SEDOL eller CUSIP anges. Om inte heller dessa identifikatorer finns identifieras värdepappret med annan kod, exempelvis en intern kod.

Vilka uppgifter som ska rapporteras för ett specifikt värdepappersinnehav beror på om det aktuella värdepappret har ISIN eller inte. För värdepapper med ISIN rapporteras ett begränsat antal attribut. För värdepapper som saknar ISIN ska kompletterande attribut rapporteras där möjligt. Behovet av att samla in kompletterande uppgifter för värdepapper utan ISIN beror på att dessa värdepapper inte kan matchas mot den referensdatabas för värdepapper som har tagits fram inom det Europeiska centralbankssystemet.

3. Värdepapper

Rapporteringen av värdepappersinnehav ska innefatta följande instrument:

- Räntebärande värdepapper (kortfristiga och långfristiga skuldebrev); överlåtbara skuldinstrument inklusive strukturerade produkter
- Aktier upptagna till handel på reglerad marknad eller handelsplattform
- Aktier med ISIN
- Andelar i värdepappersfonder eller alternativa investeringsfonder och utländska motsvarigheter (i tillsynsrapportering ibland benämnt "företag för kollektiva investeringar")

Gällande aktier ska samtliga aktier som har ISIN rapporteras, oavsett om de är upptagna till handel på reglerad marknad eller handelsplattform, eller om de är onoterade. Även aktier som saknar ISIN och som handlas på en reglerad marknad eller handelsplattform ska således ingå i rapporteringen.

	Med ISIN	Utan ISIN
Räntebärande värdepapper	Ingår	Ingår
Noterade aktier	Ingår	Ingår
Onoterade aktier	Ingår	Ingår ej
Fondandelar	Ingår	Ingår
Övriga ägarandelar, t.ex. i ekonomiska föreningar	Ingår ej	Ingår ej

Tabell 1. Värdepapper i rapporteringen till VINN

Teckningsrättsbevis, delrätter, betalda tecknade aktier (BTA) samt betalda tecknade units (BTU) ska rapporteras i VINN. Innehav av finansiella derivat, inklusive warranter och optioner, ska *inte* rapporteras.

Korta positioner (blankning av värdepapper) hos en innehavare, det vill säga värdepapper som har erhållits vid till exempel repotransaktioner eller via lån och därefter sålts, ska ingå i rapporteringen till VINN och betraktas som ett negativt innehav. Vid korta positioner specificeras i rapporteringen egenskaperna hos det lånade värdepappret som har sålts. Äkta återköpsavtal (repot), där ett värdepapper säljs för att senare köpas tillbaka till ett specificerat pris, ska inte rapporteras som korta positioner. Inte heller överföring i samband med värdepapperslån eller derivatkontrakt där det avtalats att sälja värdepapper till ett visst pris vid ett framtida datum.

Gällande nettning av kunds långa respektive korta positioner ska de regler för nettning som används av förvaringsinstitutet tillämpas vid rapporteringen till VINN. Nettning i VINN tillåts per innehavare och värdepapper. Ett och samma värdepapper kan (allt annat lika) inte förekomma fler än två gånger för samma innehavare; en gång som lång position och en gång som kort position. Beroende på vilka nettningregler som förvaringsinstitutet tillämpar, kan således ett innehav i ett och samma värdepapper hos en innehavare redovisas i VINN antingen som en nettad position, eller som en lång och en kort position.

3.1 Hantering av vissa specifika värdepapper och gränsfall

Nedan listas några specifika typer av värdepapper och hur dessa ska klassificeras i rapporteringen till VINN. Att klassificera ett värdepapper i VINN blir endast aktuellt om värdepappret saknar ISIN.

Depåbevis, till exempel svenska depåbevis (SDB) eller American depository receipts (ADR) ska ingå i rapporteringen och klassificeras som aktier med motsvarande egenskaper som den underliggande aktien. Sektor och land är utgivaren av de underliggande aktierna.

Teckningsrättsbevis, delrätter, betalda tecknade aktier (BTA) samt betalda tecknade units (BTU) ska klassificeras som aktier.

Strukturerade produkter med inbäddade derivat rapporteras i sin helhet som skuldebrev om de helt eller till viss del är kapitalskyddade. Om kapitalskydd helt saknas, det vill säga återbetalningsbeloppet kan bli noll på grund av förändringar i den underliggande tillgången, klassificeras instrumentet som derivat och ska inte ingå i VINN. Strukturerade produkter vars värde styrs av en underliggande tillgång, så kallade Participation products, ska klassificeras i enlighet med den

underliggande tillgången. Om den underliggande tillgången är en korg eller mix av olika instrument ska innehavet kategoriseras baserat på det dominerande instrumentslaget. Hävstångsprodukter (andra än finansiella derivat, warranter och optioner) ska klassificeras som skuldebrev även om den initiala investeringen är liten i förhållande till den förväntade risken.

Konvertibla skuldebrev/förlagsbevis ska ingå i rapporteringen och klassificeras som räntebärande värdepapper fram till dess pappret konverteras till aktier.

Premieobligationer och utländska motsvarigheter, till exempel brittiska Lottery Bonds, ska ingå i rapporteringen och klassificeras som räntebärande värdepapper.

Börshandlade fonder (exchange traded funds, ETF) ska ingå i rapporteringen och klassificeras som fondandelar.

Risikkapitalfonder (private equity funds, PEF, och venture capital funds, VCF) ska ingå i rapporteringen och klassificeras som fondandelar.

Gällande gränsdragningen mellan risikkapitalfonder och aktier respektive andelar i onoterade bolag, har risikkapitalfonder ofta en specificerad investeringstid efter vilken innehaven säljs och tillgångarna fördelas till ägarna, vilket skiljer dem från onoterade bolag. Risikkapitalfonder har ofta en legal struktur, som limited partnership, där ägande inte ger rösträtt. Risikkapitalfonder har också ett bolag som förvaltar dem, även om det bolaget till stor del kan vara involverat i verksamheten i företagen som fonderna investerar i.

4. 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. Vid samägande av depåer, det vill säga när flera fysiska personer har en gemensam depå, gäller att personernas gemensamma skatterättsliga hemvist ligger till grund för innehavarnas hemvist.

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*.

5. 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*.

5.1 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.

5.2 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.

5.3 Information om innehavare

Följande uppgifter ska lämnas om innehavaren av värdepapper.

Innehavare

Namnet på kunden som har värdepappersinnehavet i förvar hos förvaltaren. Fullständigt namn på innehavaren ska anges. Aggregerade innehav för svenska fysiska personer ska rapporteras med namn *Hushåll Sverige*. Aggregerade innehav för utländska fysiska personer ska rapporteras med namn *Hushåll utlandet*.

Organisationsnummer

Innehavarens organisationsnummer. Aggregerade innehav för 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 personer som rapporteras med namn *Hushåll utlandet* anges det fiktiva organisationsnumret 9990000029.

LEI

Innehavarens LEI-kod (Legal Entity Identifier) anges för svenska och utländska innehavare 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 juridisk person.

Innehavarland

Värdepappersinnehavarens hemvist enligt avsnitt 4. Se kodlista *Land*.

Innehavarsektor

För utländsk innehavare anges innehavarens sektortillhörighet. Se kodlista *Innehavarsektor*.

5.4 Information om värdepappersinnehav

Uppgifterna nedan om värdepappersinnehavet ska lämnas för samtliga värdepapper, det vill säga oavsett om värdepappret har ISIN eller annan identifikator. Om en kund har innehav i ett och samma värdepapper i flera depåer hos institutet är utgångspunkten att dessa ska aggregeras och rapporteras som ett innehav, förutsatt att det är förenligt med övriga rapporteringsinstruktioner i VINN.

Identifikatortyp

Här anges vilken typ av identifikator som värdepappret har. Se kodlista *Identifikatortyp*. Nedanstående identifikator typer 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 identifikator typ 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 identifikator typ 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. Vid kort (netto)position anges nominellt värde eller antal andelar med negativt tecken. Lång (netto)position anges utan tecken.

Värderingstyp

Anger hur värdepappersinnehavet är värderat på innehavarens depå. Se kodlista *Värderingstyp*. Nedanstående värderingstyper är valbara:

- **Marknadsvärde (observerat)** – Värdet på innehavet baserat på det noterade marknadspriset för värdepappret.
- **Verkligt värde (annat än observerat marknadsvärde)** – Värdet på innehavet baserat på marknadsvärdet av instrumentets beståndsdelar eller för ett likartat instrument, eller om värdet bestäms med hjälp av sådana allmänt accepterade värderingsmodeller och värderingsmetoder som ger en rimlig uppskattning av marknadsvärdet.
- **Upplupet anskaffningsvärde** – Värdet på innehavet baserat på framtida kassaflöden diskonterade till nuvärde.
- **Nominellt värde** – Värdet på innehavet baserat på det belopp som betalas ut till innehavaren på förfallodagen.
- **Annat värde** – Innehavets värde baserat på annan värderingstyp än någon av ovanstående.
- **Värde ej tillgängligt** – Uppgiftslämnaren har inte tillgång till någon värdering.

I första hand ska innehavet värderas till marknadsvärde (observerat) när sådant finns tillgängligt. I andra hand lämnas uppgift om innehavets verkliga värde (annat än observerat marknadsvärde) och i sista hand anges värdet enligt någon av de andra metoderna.

Om ett värdepapper med en och samma identifikator förekommer med olika värderingstyper hos en och samma innehavare ska innehavet endast rapporteras en gång med den värderingstyp som tillämpas på den största delen av innehavet. Motsvarande gäller aggregerade innehav hos fysiska personer. Om det förekommer olika värderingstyper på innehav som aggregeras ska det aggregerade innehavet endast rapporteras en gång med den värderingstyp som tillämpas för den största delen av de aggregerade innehaven.

Värdering

Här anges värdet på värdepappersinnehavet i innehavarens depå. Uppgiften ska avse det aggregerade värdet på innehavet i den rapporterade identifikatorn. Om innehavaren exempelvis äger X antal aktier i ett bolag med samma identifikator och som värderas enligt samma värderingstyp ska det aggregerade värdet av samtliga X antal aktier rapporteras. Vid kort (netto)position i värdepappret anges värderingen med negativt tecken. Vid lång (netto)position anges värderingen utan tecken.

Om det inte är möjligt att ange ett marknadsvärde, anskaffningsvärde eller annan värdering på innehavet ska värdering utelämnas i rapporten. Detta förutsätter att attributet *Värderingstyp* anges som "Värde ej tillgängligt".

Värderingsvaluta

Valutan som värderingen av värdepappersinnehavet uttrycks i. Se kodlista *Valuta*.

Om det inte är möjligt att ange ett marknadsvärde, anskaffningsvärde eller annan värdering på innehavet ska värderingsvaluta utelämnas i rapporten (se ovan stycke om värdering). Detta förutsätter att attributet *Värderingstyp* anges som "Värde ej tillgängligt".

Innehavstyp

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

Upplupen ränta i värdering

För räntebärande värdepapper anges om den angivna värderingen av värdepappersinnehavet är inklusive eller exklusive upplupen ränta.

Upplupen ränta

För räntebärande värdepapper anges storleken på upplupen ränta vid rapporteringsperiodens slut. Beloppet ska anges i samma valuta som värderingsvalutan och i relation till det rapporterade nominella beloppet. Gällande aggregerade innehav för fysiska personer ska upplupen ränta på motsvarande sätt rapporteras proportionerligt mot det aggregerade innehavet.

5.5 Tilläggsinformation vid icke-ISIN

Utöver uppgifterna som ska rapporteras enligt avsnitt 5.4 ska ytterligare ett antal uppgifter om värdepappret rapporteras om det aktuella värdepappret saknar ISIN, dels uppgifter om värdepappret i sig, dels information om emittenten. Nedanstående uppgifter ska endast lämnas för värdepapper som rapporteras med identifikatortyp CUSIP, SEDOL eller annan kod.

Instrument

Värdepapprets instrumentklassificering enligt ESA2010 (European System of National and Regional Accounts). Se kodlista *Instrument*. Nedanstående finansiella instrument är valbara:

- **Kortfristiga skuldebrev** – Överlåtbara skuldebrev med en ursprunglig löptid till och med ett år. Ibland även benämnda penningmarknadsinstrument eller certifikat.
- **Långfristiga skuldebrev** – Överlåtbara skuldebrev med en ursprunglig löptid över ett år. Ofta benämnda obligationer.
- **Noterade aktier** – Aktier som handlas på en reglerad marknad eller handelsplattform.
- **Penningmarknadsfonder** – Korta räntefonder som placerar i räntebärande värdepapper med en genomsnittlig löptid till och med ett år.

Listor över penningmarknadsfonder och monetära finansinstitut inom EU finns på ECB:s hemsida <https://mfi-assets.ecb.int/queryMfiD.htm>.

En lista över amerikanska penningmarknadsfonder finns på <https://www.sec.gov/opa/data/opendatasets-mmhtml.html>.

- **Investeringsfonder utom penningmarknadsfonder** – Icke-monetära värdepappersfonder och alternativa investeringsfonder. Här ingår exempelvis aktiefonder, räntefonder (som inte klassificeras som penningmarknadsfonder), fondandelsfonder (fond-i-fond), specialfonder, hedgefonder, börshandlade fonder (exchange traded funds, ETF) samt riskkapitalfonder (private equity funds, PEF, och venture capital funds, VCF).

För Sverigeregistrerade fonder finns det listor över alla fonder som är under tillsyn eller registrerade hos Finansinspektionen på Finansinspektionens hemsida.

Listor över investeringsfonder registrerade i euroländer (och en del övriga EU-länder) finns på ECB:s hemsida <http://www.ecb.europa.eu/stats/money/mfi/html/index.en.html>

Utländska fonder ska ingå i rapporteringen även om de är baserade utanför EES/EU och fonderna behöver inte stå under tillsyn eller handlas på en reglerad marknad för att omfattas av rapporteringen.

Emittentsektor

Här anges emittentens institutionella sektortillhörighet. Se kodlista *Emittentsektor*. Emittentsektor ska endast anges för utländsk emittent, inte för svensk emittent. Om emittenten är en internationell organisation behöver inte emittentsektor anges.

Emittentland

Emittentens hemvist enligt avsnitt 4. Se kodlista *Land*.

Emittentens organisationsnummer

Emittentens organisationsnummer anges om emittenten är svensk.

Emittentens LEI

Emittentens LEI (Legal Entity Identifier) anges för svenska och utländska emittenter 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>.

Emittentens namn

Namnet på emittenten av värdepappret. Fullständigt namn på emittenten ska anges.

Emissionsdatum

Emissionsdatum anges för räntebärande värdepapper och är det datum (år, månad, dag) som skuldförbindelsen började gälla. Emissionsdatum avser det ursprungliga datumet när skuldförbindelsen började gälla (första räntedag) och inte anskaffningsdag eller dag för så kallade on-tap emissioner.

Förfalldatum

Förfalldatum anges för räntebärande värdepapper och är det datum (år, månad, dag) då det nominella beloppet och eventuell avkastning återbetalas av emittenten. Om förfalldagen inte är känd ska datumet 9999-12-31 anges.

Säkerhetstyp

Värdepapprets säkerhetstyp anges för räntebärande värdepapper. Se kodlista *Säkerhetstyp*. Säkerhetstyp motsvarar den typ av säkerhet som värdepappret har om emittenten skulle hamna på obestånd och inte kunna uppfylla sina betalningsåtaganden gentemot innehavaren av värdepappret.

Nedanstående säkerhetstyper är valbara:

- Asset backed (ABS)
- Mortgage backed (MBS)

- Annan värdepapperisering (exempelvis collateralised debt obligation (CDO), collateralised mortgage obligation (CMO), blandad värdepapperisering eller okänd värdepapperisering)
- Säkerställd (Covered bond)
- Ej värdepapperiserad eller säkerställd

Senaste splitfaktor

Om en split eller omvänd split har skett i ett värdepapper under rapporteringsperioden ska den senaste splitfaktorn anges. Splitfaktorn anges på formen <Antal Nya>:<Antal Gamla>. Om spliten till exempel innebär att innehavaren erhåller två nya aktier för en gammal anges splitfaktorn som 2:1.

Senaste splitdatum

Om en split eller omvänd split har skett i ett värdepapper under rapporteringsperioden ska datum (år, månad, dag) för den senaste spliten anges.

Senast utdelat belopp

Om utdelning har skett under rapporteringsperioden ska värdet av utdelningen, uttryckt som utdelning per aktie eller andel före skatt, anges. Observera att det både är kontant utdelning och utdelning som har gjorts i form av aktier eller återinvesterade fondandelar som ska rapporteras. När det gäller utdelning i aktier och andelar är det endast aktier och andelar som har delats ut i det underliggande värdepappret (rapporterad identifikator) som ska anges som utdelning i aktier och andelar. Om det har skett flera utdelningar i ett och samma värdepapper under rapporteringsperioden ska de utdelade beloppen slås samman vid rapporteringen.

Senaste utdelningstyp

Om utdelning har skett under rapporteringsperioden ska det specificeras ifall utdelningen gjordes i form av kontanta medel respektive aktier eller andelar. Se kodlista *Utdelningstyp*.

Senaste utdelningsdatum

Om utdelning har skett under rapporteringsperioden ska det senaste utdelningsdatumet (år, månad, dag) anges.

Senaste utdelningsvaluta

Om kontant utdelning har skett under rapporteringsperioden ska valutan som den senaste utdelningen gjordes i anges. Utdelningsvalutan är den valuta som senast utdelat belopp uttrycks i. Se kodlista *Valuta*.

6. 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 fysiska personer). 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.

Värdepapper med samma identifikator kan också förekomma dels som lång position, dels som kort position hos en och samma innehavare. Samma identifikator kan således förekomma fler än en gång men med respektive utan tecken framför *Nominellt belopp/Antal andelar*. Motsvarande gäller för attributet *Värdering*, där samma identifikator kan förekomma fler än en gång per innehavare men med respektive utan tecken framför värderingen av positionen.

Detsamma 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.