

# Balansstatistik (BAST)

## Kvartal 2012

NV0103

### Innehåll

<b>0</b>	<b>Allmänna uppgifter .....</b>	<b>2</b>
0.1	Ämnesområde .....	2
0.2	Statistikområde .....	2
0.3	SOS-klassificering .....	2
0.4	Statistikansvarig .....	2
0.5	Statistikproducent .....	2
0.6	Uppgiftsskyldighet .....	2
0.7	Sekretess och regler för behandling av personuppgifter .....	2
0.8	Gallringsföreskrifter .....	2
0.9	EU-reglering .....	3
0.10	Syfte och historik .....	3
0.11	Statistikanvändning .....	3
0.12	Uppläggning och genomförande .....	3
0.13	Internationell rapportering .....	4
0.14	Planerade förändringar i kommande undersökningar .....	4
<b>1</b>	<b>Översikt .....</b>	<b>5</b>
1.1	Observationsstorheter .....	5
1.2	Statistiska målstorheter .....	5
1.3	Utfloeden: statistik och mikrodata .....	8
1.4	Dokumentation och metadata .....	9
<b>2</b>	<b>Uppgiftsinsamling .....</b>	<b>10</b>
2.1	Ram och ramförfarande .....	10
2.2	Urvalsförfarande .....	12
2.3	Mätinstrument .....	15
2.4	Insamlingsförfarande .....	15
2.5	Databeredning .....	17
<b>3</b>	<b>Statistisk bearbetning och redovisning .....</b>	<b>19</b>
3.1	Skattningar: antaganden och beräkningsformler .....	19
3.2	Redovisningsförfaranden .....	25
<b>4</b>	<b>Slutliga observationsregister .....</b>	<b>26</b>
4.1	Produktionsversioner .....	26
4.2	Arkiveringsversioner .....	26
4.3	Erfarenheter från senaste undersökningsomgången .....	26

## 0 Allmänna uppgifter

### 0.1 Ämnesområde

*Ämnesområde:* Näringsverksamhet

### 0.2 Statistikområde

*Statistikområde:* Näringslivets struktur

### 0.3 SOS-klassificering

*Tillhör (SOS)*



För undersökningar som ingår i Sveriges officiella statistik gäller särskilda regler när det gäller kvalitet och tillgänglighet, se Förordningen om den officiella statistiken (2001:100).

### 0.4 Statistikansvarig

*Myndighet/organisation:* Statistiska centralbyrån, SCB  
*Postadress:* 701 89 Örebro  
*Besöksadress:* Klostergatan 23  
*Kontaktperson:* Lisa Allemo  
*Telefon:* 019-17 62 11  
*Telefax:* 019-17 70 82  
*E-post:* fornamn.efternamn@scb.se

### 0.5 Statistikproducent

*Myndighet/organisation:* Statistiska centralbyrån, SCB  
*Postadress:* 701 89 Örebro  
*Besöksadress:* Klostergatan 23  
*Kontaktperson:* Lisa Allemo  
*Telefon:* 019-17 62 11  
*Telefax:* 019-17 70 82  
*E-post:* fornamn.efternamn@scb.se

### 0.6 Uppgiftsskyldighet

Uppgiftsskyldighet föreligger/föreligger inte enligt lagen om den officiella statistiken (SFS 2001: 99) och SCB-FS 2012:6.

### 0.7 Sekretess och regler för behandling av personuppgifter

I myndigheternas särskilda verksamhet för framställning av statistik gäller sekretess enligt 24 kap. 8 § offentlighets- och sekretesslagen (2009:400).

### 0.8 Gallringsföreskrifter

Inkomna blanketter gallras med stöd av RA-MS 1998:7.

## 0.9 EU-reglering

ESA 95, European System of Accounts 1995 styr Finansräkenskaperna och påverkar därmed även denna undersökning.

## 0.10 Syfte och historik

Statistiken skall dels belysa de icke-finansiella företagens betydelse på olika finansiella marknader genom att visa storleken på och förändringarna av företagens finansiella tillgångar och skulder, och dels förse finansräkenskaperna med underlag för kvartalsvisa beräkningar av företagssektorns finansiella sparande.

Balansstatistiken (BAST) startade år 1986. Från starten och till och med år 1990 omfattade BAST samtliga poster i företagens balansräkning. Därefter omfattade statistiken endast de balansposter som avsåg finansiella tillgångar och skulder.

Efter en gemensam översyn av balansstatistiken och statistiken över företagens utländska tillgångar och skulder (FUTS), vilket bland annat föranleddes av krav från Eurostat på finansräkenskaperna, fick statistiken ny utformning från och med första kvartalet 1997. Tidigare gjordes balansstatistiken med ett cut-off-urval. De 600 företag som hade störst finansiella tillgångar ingick i statistiken och ingen uppräknings gjordes till hela den icke-finansiella sektorn. Numera väljs ett slumpmässigt urval av företag och genom uppräknings skattas hela sektorn med undantag av de allra minsta företagen. Både aktiva och inaktiva företag är med i populationen.

Andra förändringar från och med första kvartalet 1997:

- utlandsposter, med undantag för utländska handelskrediter, har förts över till balansstatistiken från tidigare FUTS;
- ställningsvärdena är nu marknadsvärderade (tidigare vanligtvis bokförda värden);
- transaktioner/realiserade värdeförändringar finns redovisade;
- ett antal nya variabler har tillkommit och andra har tagits bort.

## 0.11 Statistikanvändning

Användare är framför allt de kvartalsvisa finansräkenskaperna. Dessa i sin tur används av Finansdepartementet, Konjunkturinstitutet, nationalräkenskaperna på SCB och Riksbanken. Även banker och andra finansiella företag är användare.

## 0.12 Uppläggning och genomförande

År 2008-2009 gjordes en översyn av både blankett och metod där stora kvalitetsbrister konstaterades. Ett stort problem i balansstatistiken är att den innehåller många olika variabler vilket gör det svårt att hitta en effektiv design. Vissa variabler förekommer hos de flesta företag men andra förekommer bara hos några få, och de flesta variablerna är lågt korrelerade med varandra. Det går inte att förbättra en variabel utan att det blir konsekvenser för en annan. Urvalen har varit för små för att kunna få tillräckligt många förekomster på respektive variabel och det gör skattningarna instabila.

Även ramen, med en cut off-gräns på 30 mnkr i summa finansiella tillgångar och skulder, bedömdes täcka en alltför liten del av den tänkta målpopulationen. Framförallt vanligt förekommande variabler såsom banktillgodohavanden och lån blev kraftigt underskattade på grund av undertäckningen.

Eftersom finansieringen var oförändrad beslutades att resurserna skulle samlas till ett kvartal för att förbättra skattningarna vid ett tillfälle om året. Den nya metoden innebär att urvalet det första kvartalet utökas kraftigt och minskas till enbart de största företagen övriga kvartal. Utvecklingen för de mindre företagen modellskattas.

För att förbättra ramen sänktes cut-off gränsen och i populationen ingår från och med 2012 aktiva och inaktiva icke-finansiella företag med finansiella tillgångar/skulder på minst 5 miljoner kronor. Sektor 130, filialer till icke-finansiella företag i utlandet lades till. Den totala populationen för 2012 är 67 594 företag, en ökning från cirka 15 000 företag 2011. Som urvalsram används SCB:s företagsdatabas (FDB), det senaste BAST-urvalet, senaste tillgängliga SRU (Standardiserade RäkenskapsUtdrag) från Skatteverket samt tabeller från SCB:s aktieägarstatistik. Alla företag med minst 5,8 miljarder kronor i finansiella tillgångar/skulder ingår i urvalet samt de företag som i Riksbanksuppdraget redovisat utlandsposter överstigande 1 miljard kronor. Urvalet är stratifierat och för det första kvartalet 2012 ingår 2501 företag. Övriga kvartal kommer endast de 401 största företagen att undersökas medan de mindre företagen kommer att modellskattas. Från och med urvalet för 2004 används SCB:s system för samordnade företagsurval, SAMU, för att dra urval.

Uppgifterna samlas in via SCB:s elektroniska statistikinsamlingsverktyg, SIV. De företag som inte vill lämna uppgifter via SIV kan istället välja att fylla i en pappersblankett eller en excelblankett.

SCB har fått i uppdrag av Riksbanken att undersöka vissa utlandsposter med full landfördelning samt fördelning mellan SEK och utländsk valuta. Riksbanken använder dessa uppgifter som underlag i Betalningsbalansen. Undersökningen gjordes för första gången för kvartal 4 2002 för att länka ihop de siffror SCB får in med de uppgifter som Riksbanken har. Uppdraget sattes sedan i full drift från och med kvartal 1 2003 och omfattar samma population som BAST.

### **0.13 Internationell rapportering**

Ingen internationell rapportering görs.

### **0.14 Planerade förändringar i kommande undersökningar**

Inga förändringar är planerade.

# 1 Översikt

## 1.1 Observationsstorheter

I populationen ingår icke-finansiella företag (juridiska enheter) som tillhör sektor 110 (icke-finansiella företag), 120 (statliga affärsverk) och 130 (filialer till icke-finansiella företag i utlandet) med finansiella tillgångar/skulder på minst 5 miljoner kronor. Stiftelser ingår inte i populationen (juridisk form 71 familjestiftelser och 72 övriga stiftelser och fonder). Som urvalsram används SCB:s företagsdatabas (FDB), det senaste BAST-urvalet, senaste tillgängliga SRU (Standardiserade RäkenskapsUtdrag) från Skatteverket samt tabeller från VPC (Värdepapperscentralen). Uppgifterna som samlas in ska avse det företag som valts ut och inte eventuell koncern. Både inaktiva och aktiva företag ingår. För att se vilka variabler vi samlar in information om hänvisas till avsnitt 1.2 Statistiska målstorheter nedan.

## 1.2 Statistiska målstorheter

Objektgrupp		Variabel	Mått
Population	Indelning i redovisningsgrupper	<b>Tillgångar</b>	
Icke-finansiella företag med finansiella tillgångar/skulder över 30 mnkr	Totalt för hela sektorn icke-finansiella företag	Banktillgodovanden (inkl. korta lån i svensk bank) samt därav i utlandet	Summa i 1000-talshöjningar (skattning av totaler för ställningsvärde, försäkringar och realiserade värdeförändringar)
		Andelar i investeringsfonder samt därav registrerade i utlandet	Summa i 1000-talshöjningar (skattning av totaler för ställningsvärde, försäkringar och realiserade värdeförändringar)
		Finansiella derivat samt därav i utlandet	Summa i 1000-talshöjningar (skattning av totaler för ställningsvärde, försäkringar och realiserade värdeförändringar)
		Certifikat dels totalt och dels fördelat på motparter	Summa i 1000-talshöjningar (skattning av totaler för ställningsvärde, försäkringar och realiserade värdeförändringar)

		Obligationer dels talt och dels opdelat på mot- ktor	Summa i 1000-tals onor (skattning av totaler r ställningsvärde, nsak-tioner och ealiserade rdeförändringar)
		Utlåning, korta lån h depositioner exkl nktillgodo-havande talt samt därav landet	Summa i 1000-tals onor (skattning av totaler r ställningsvärde, nsaktioner och ealiserade rdeförändringar)
		Utlåning, långa lån (koncernlån) totalt mt därav utlandet	Summa i 1000-tals onor (skattning av totaler r ställningsvärde, nsaktioner och ealiserade rdeförändringar)
		Lån mot ncernföretag totalt mt därav utlandet	Summa i 1000-tals onor (skattning av totaler r ställningsvärde, nsaktioner och ealiserade rdeförändringar)
		Aktier i svenska oterade företag arknadsvärden)	Summa i 1000-tals onor (skattning av totaler r ställningsvärde, nsaktioner och ealiserade rdeförändringar)
		Aktier i svenska oterade företag okförda värden) talt samt därav tier i koncern- eller resseföretag	Summa i 1000-tals onor (skattning av totaler r ställningsvärde, nsaktioner och ealiserade rdeförändringar)
		Andra svenska delar (bokförda rden)	Summa i 1000-tals onor (skattning av totaler r ställningsvärde, nsaktioner och ealiserade rdeförändringar)
		Aktier i utländska oterade företag arknadsvärden)	Summa i 1000-tals onor (skattning av totaler r ställningsvärde, nsaktioner och

			realiserade rdeförändringar)
		Aktier i utländska noterade företag (bokförda värden) talt samt därav aktier i koncern- och företag	Summa i 1000-tals monor (skattning av totaler r ställningsvärde, insaktioner och realiserade rdeförändringar)
		Andra utländska delar (bokförda värden)	Summa i 1000-tals monor (skattning av totaler r ställningsvärde, insaktioner och realiserade rdeförändringar)
		<b>Eget kapital och obeskattade reserver:</b>	
		Aktiekapital för svenska noterade företag (marknadsvärden) talt samt därav inköp av egna aktier	Summa i 1000-tals monor (skattning av totaler r ställningsvärde, insaktioner och realiserade rdeförändringar)
		Totalt eget kapital för svenska onoterade företag (bokförda värden)	Summa i 1000-tals monor (skattning av totaler r ställningsvärde, insaktioner och realiserade rdeförändringar)
		Totalt eget kapital för andra företagsformer (bokförda värden)	Summa i 1000-tals monor (skattning av totaler r ställningsvärde, insaktioner och realiserade rdeförändringar)
		Obeskattade reserver för onoterade företag	Summa i 1000-tals monor (skattning av total)
		Obeskattade reserver för andra företagsformer	Summa i 1000-tals monor (skattning av total)
		<b>Skulder:</b>	
		Finansiella derivat talt samt därav inlandet och därav personoptioner inlånat mot Sverige och	Summa i 1000-tals monor (skattning av totaler r ställningsvärde, insaktioner och realiserade

		ot utlandet)	rdeförändringar)
		Certifikat totalt mt därav emitterade t utlandet	Summa i 1000-tals onor (skattning av totaler r ställningsvärde, nsaktioner och ealiserade rdeförändringar)
		Obligations-, rlags- och nverteringslån utom rsonal-konvertibler talt samt därav mitterade i utlandet	Summa i 1000-tals onor (skattning av totaler r ställningsvärde, nsaktioner och ealiserade rdeförändringar)
		Upplåning, korta n (ej koncern-lån) talt samt därav landet	Summa i 1000-tals onor (skattning av totaler r ställningsvärde, nsaktioner och ealiserade rdeförändringar)
		Upplåning, långa n (ej koncern-lån) talt samt därav landet	Summa i 1000-tals onor (skattning av totaler r ställningsvärde, nsaktioner och ealiserade rdeförändringar)
		Lån från ncernföretag totalt mt därav utlandet	Summa i 1000-tals onor (skattning av totaler r ställningsvärde, nsaktioner och ealiserade rdeförändringar)

Resultat redovisas för den totala sektorn icke-finansiella företag.

De kvartalsvisa statistikuppgifterna avser tillgångar och skulder per 31 mars, 30 juni, 30 september och 31 december samt transaktioner och realiserade värdeförändringar under respektive kvartal. Uppgifterna ska lämnas senast 20 dagar efter aktuellt kvartals slut.

### 1.3 Utflöden: statistik och mikrodata

Det kvartalsvisa resultatet av undersökningen ingår som en delsektor i Finansräkenskaperna, FiR, (för sektorn icke-finansiella företag). Produktionen anpassas därför efter FiR:s behov.



Resultatet från undersökningen publiceras i Sveriges statistiska databaser, SSD, under rubriken Balansstatistik under Näringsverksamhet. Databasen nås från SCB:s webbplats, [www.scb.se](http://www.scb.se), Statistikdatabasen.

Siffror över de icke-finansiella företagens tillgångar och skulder finns också i Statistikdatabasen under ämne Finansmarknad, Finansräkenskaper kvartal.

Blanketterna har arkiverats i SCB:s arkiv.

#### **1.4 Dokumentation och metadata**

Beskrivning av statistiken för produkten, NV0103, finns på SCB:s webbplats, [www.scb.se](http://www.scb.se), under rubriken Balansstatistik under Näringsverksamhet, Näringslivets struktur.

Där finns också dokumentation av mikrodata som bland annat listar undersökningens variabelinnehåll.

## 2 Uppgiftsinsamling

### 2.1 Ram och ramförfarande

Som urvalsram används FDB (FöretagsDataBasen, SCB:s företagsregister) kompletterat med uppgifter från senaste BAST-urvalet, senaste tillgängliga SRU (Standardiserade RäkenskapsUtdrag) från Skatteverket samt aktieägarstatistik.

Från och med 2004 dras urvalet i SAMU. Följande avgränsningar görs i SAMU:

- Sektorer: 110, 120, 130
- Företagsstatus: 1, 2
- Juridisk form: Ej Jurform = 71, 72 (stiftelser)
- Storlekar: cut-off 5 000 tkr.

Storleksmättet är företagens summa av finansiella tillgångar och skulder, se nedan.

Som enhet används juridisk enhet (JE) med några undantag. Undantag är enheter som rapporterar för flera JE (ett par företag).

Tre olika källor används för att ta fram storleksmättet för år t; BAST-undersökningen från år t-1 (senast tillgängliga kvartal), SRU från år t-2 och aktieägarstatistik från år t-1.

Från BAST-blanketten används summan av ställningsvärdena från raderna 10, 11, 13, 14, 15, 16, 18, 21, 22, 23, 25, 27, 30, 31, 32, 33, 34, 35 där rad

10 = Banktillgodohavanden,

11 = Andelar i investeringsfonder,

13 = Utlåning, korta lån och depositioner exkl. banktillgodohavande,

14 = Tillgångar: Certifikat,

15 = Obligationer,

16 = Utlåning, långa lån,

18 = Lån mot koncernföretag,

21 = Upplåning, korta lån,

22 = Skulder: Certifikat,

23 = Obligations-, förlags- och konverteringslån utom personalkonvertibler,

25 = Upplåning, långa lån,

27 = Lån från koncernföretag,

30 = Aktier i svenska noterade företag,

31 = Aktier i svenska onoterade företag,

32 = Aktier i utländska noterade företag,

33 = Aktier i utländska onoterade företag,

34 = Andra svenska andelar,

35 = Andra utländska andelar.

Från SRU används summan av raderna 2.7, 2.8, 2.10, 2.11, 2.12, 2.24, 2.25, 2.26, 2.35, 2.36, 2.37, 2.38, 2.39, 2.40, 2.41, 2.43, 2.46, 2.47, 2.49, där rad

2.7 = Andelar i koncernföretag (finansiella anläggningstillgångar)

2.8 = Andelar i intresseföretag

2.10 = Andra långfristiga värdepappersinnehav

2.11 = Lån till delägare eller närstående

2.12 = Andra långfristiga fordringar

2.24 = Andelar i koncernföretag (kortfristiga placeringar)

2.25 = Övriga kortfristiga placeringar

2.26 = Kassa, bank och redovisningsmedel

2.35 = Obligationslån

2.36 = Checkräkningskredit (långfristiga skulder)

2.37 = Övriga skulder till kreditinstitut (långfristiga skulder)

2.38 = Skulder till koncern- och intresseföretag (långfristiga skulder)

2.39 = Övriga skulder (långfristiga skulder)

2.40 = Checkräkningskredit (kortfristiga skulder)

2.41 = Övriga skulder till kreditinstitut (kortfristiga skulder)

2.43 = Pågående arbeten för annans räkning

2.46 = Växelskulder

2.47 = Skulder till koncern- och intresseföretag (kortfristiga skulder)

2.49 = Övriga skulder (kortfristiga skulder)

Imputerade värden används inte och inte heller värden som inte är granskade. Aktieägarstatistiken avser aktieinnehav.

Med hjälp av de tre källorna BAST, SRU och aktieägarstatistiken får varje företag ett storleksmått som används vid stratifieringen. Storleksmättet sätts i första hand lika med senast tillgängliga BAST-värde och i andra hand sätts det till det största av värdena SRU år t-2 och aktieinnehav år t-1.

Förutom de avgränsningar som görs i SAMU har även avgränsningar gjorts i de olika källorna. De företag som hämtats från SRU har avgränsats på juridisk form. Endast juridisk form 49, aktiebolag utom bank- och försäkringsaktiebolag, och juridisk form 51, ekonomiska föreningar utom bostadsrättsföreningar, har tagits med från SRU.

I tabell 1 nedan finns stratifieringen för BAST år 2012, antal företag som är med i urvalsramen och urvalet samt stratumgränser som bestäms av storleksmättet ovan. Cut-off gränsen är cirka 5 miljoner kronor och gränsen för totalundersökning är satt till 5 800 miljoner kronor.

2012

Stratum	Stratumgränser (miljoner kr)	N	n
1	5-14	34 510	400
2	14-42	17 372	300
3	42-110	7 365	300
4	110-500	5 402	300
5	500-1600	1 722	400
6	1600-5800	822	400
7	5800-12000	227	227
8	12000-30000	117	117
9	30000-65000	36	36
10	65000-	21	21
Totalt		67 594	2 501
Antal totalundersökta			401

## 2.2 Urvalsförfarande

Från och med 2004 dras urvalen till BAST i SAMU. Urvalen dras från marsversionen av SAMU som brukar finnas tillgänglig för användare i början av mars. Urvalsdesignen är stratifierat OSU. Stratifiering görs endast med avseende på storlek (= företagens summa av finansiella tillgångar och skulder).

Nedan beskrivs de moment som måste göras i samband med urvalsdragning.

### 1) Leverera externa filer

De storleksmått som används till stratifiering finns inte i SAMU utan måste läsas in i systemet. Storleksmått skickas till SAMU-ansvarig innan urvalsdragningen.

Storleksmättet för BAST måste skickas innan SAMU-versionen av FDB tas fram eftersom den informationen även används till att bestämma vilka företag i FDB som ska klassas som FtgStat = 2 företag (vilande företag med stor ekonomisk betydelse). 2012 skickades den informationen i mitten av februari.

### 2) Stratifiering och allokering

Stratifiering och allokering görs utanför SAMU av metodstatistiker. Stratifieringen är utformad med hjälp av en modellbaserad metod som beskrivs i avsnitt 12.4 i boken Model Assisted Survey Sampling av Carl-Erik Särndal, Bengt Swensson och Jan Wretman (se även avsnitt 12.5). Allokeringen är gjord så att urvalsstorleken är ungefär densamma i varje urvalsstratum.

### 3) Urvalsbeställningar

En urvalsbeställning ("Underlag till beslutstabeller") skickas till SAMU-ansvarig. Urvalsbeställningen ska innehålla avgränsning av populationen, stratifiering m.m. SAMU-ansvarig meddelar när detta är inlagt i systemet.

### 4) Inläggning av urvalsstorlekar

När SAMU-versionen är tillgänglig för användare och 1) – 3) ovan är klara kan produktansvarig eller metodstatistiker lägga in urvalsstorlekar i SAMU. Detta görs i ett särskilt statistikprogram. När urvalsnummer anges (78 för BAST) får man fram stratifieringen för den valda undersökningen och urvalsstorlekarna kan läggas in. Urvalsstorlekar för totalundersökta strata läggs in automatiskt.

När inläggningen av urvalsstorlekar är klar kontaktas SAMU-ansvarig för urvalsdragning.

#### 5) Hämta urvalen

När urvalsdragningen är klar (meddelas av SAMU-ansvarig) kan urvalen hämtas.

#### I NettoJE\_Lev finns variablerna;

PeOrgNr,

Version (SAMU-version, datum och tid, två SAMU-versioner),

UrvNr (urvalsnummer),

BGrupp, XGrupp, SGrupp (stratifieringsvariabler),

AllVar (allokeringsvariabel),

Slumptal och

Utvald (Utvald = 1 för företag som finns med i urvalsramen men inte i urvalet,

Utvald = 2 för företag som finns med i urvalet).

Av stratifieringsvariablerna är endast Sgrupp (storleksgrupp) av intresse för BAST eftersom stratifiering endast görs med avseende på storlek. Storleksklasserna sammanfaller med dem som finns specificerade i urvalsbeställningarna förutom att storleksklass 10 i urvalsbeställningen för BAST heter A i NettoJE\_Lev. Allokeringsvariabeln "AllVar" innehåller företagets omsättning men är ointressant i detta sammanhang eftersom allokeringen görs på annat sätt utanför SAMU.

För att hämta *aktuellt urval* för en undersökning måste man avgränsa på UrvNr (= 78 för BAST), Version och Utvald (= 2).

#### Underlag till beslutstabeller SAMU – 2012:

##### Produktuppgifter

<i>Urvalsnummer</i>	78
<i>Undersökning (BAST)</i>	Företagens kortperiodiska tillgångar och skulder
<i>Enhet</i>	Näringslivets struktur
<i>Kontaktperson</i>	Lisa Allemo
<i>Telefon</i>	6211

*Kopplingar till andra undersökningar*

Företagens utländska handelskrediter (HKU, urvalsnummer 77)

**Urvalsobjekt, externa filer**

*Urvalsobjekt* Juridisk enhet (JE)

*Extern fil för stratifiering*

Fil 1 BAST\_Urvalsram12\_SAMU

Företagens storleksklass baserad på summan av finansiella tillgångar och skulder i tusentals kronor (tkr)

**Definition av populationen**

*Sektorer* 110, 120, 130

*Företagsstatus* 1, 2

*Juridisk form* **Ej** Jurform = 71, 72 (dvs. ej stiftelser)

*Branscher* Alla

*Extvarde1* 1,3,4

*Storlekar* Alla  
storleksklasser (cutoff gräns 5 000 tkr)

**Stratifiering**

Stratifiering görs endast med avseende på storlek (totalt 10 stratum).  
Storleksklassen (BASTvarde) som används finns i den externa filen.

**Stratumnummer:**

<b>1:</b>	=	storleksklass	1
<b>2:</b>	=		2
<b>3:</b>	=		3
<b>4:</b>	=		4
<b>5:</b>	=		5
<b>6:</b>	=		6
<b>7:</b>	=		7
<b>8:</b>	=		8
<b>9:</b>	=		9
<b>10:</b>	=		10

**Allokering**

Totalundersökta stratum: 7, 8, 9 och 10. Allokering görs utanför SAMU.

## 2.3 Mätinstrument

Uppgifterna samlas in elektroniskt via SCB:s statistikinsamlingsverktyg (SIV). Användar-ID och lösenord skickas ut i ett missiv till företagen inför varje kvartal. Andelen företag som rapporterar elektroniskt ligger på cirka 97 %. Varje kvartal framställs en aktuell lista över svenska aktiekurser av enheten Betalningsbalans och finansmarknadsstatistik på SCB. Denna aktiekursbilaga använder företagen för att beräkna marknadsvärde för svenska börsnoterade aktier. I bilagan finns också några utländska aktiekurser för beräkning av utländska börsnoterade aktier.

Företagen ska fylla i ställningsvärde för efterfrågat kvartal i marknadsvärde. Om ställningsvärde som lämnats föregående kvartal är reviderat så ska företagen ändra på det förtryckta värdet på blanketten. Företagen ska också ange orealiserad värdeförändring och/eller transaktion som skett under kvartalet. Mätsvårigheter kan uppstå för orealiserade värdeförändringar och transaktioner då vissa företag inte har möjlighet att lämna uppgifter om dessa variabler. Ett exempel på detta är när företagen inte kan ange orealiserade värdeförändringar på grund av att de har utländska tillgångar och skulder i många olika valutor.

Blanketten finns som bilaga längst bak i detta dokument.

## 2.4 Insamlingsförfarande

### Uppgiftsinsamlingsmetoder

Uppgifterna samlas in via en elektronisk enkät. Ingående balans (det värde som företaget lämnade som utgående balans förra kvartalet) är förtryckt på blanketten. Ett fåtal uppgiftslämnare skickar in sina uppgifter via den tidigare använda excelblanketten eller via pappersenkät.

I anslutning till blanketten finns en handledning samt en aktiekursbilaga till hjälp för ifyllandet.

### Uppgiftskällor – rutinerna för att etablera kontakt

Missiv med inloggningsuppgifter skickas ut till de utvalda företagen. Om det inte finns en namngiven kontaktperson på företaget så skickas missivet till ekonomiansvarig.

### Inläsning av inkomna uppgifter

Uppgifter som företagen lämnat i SIV läses in i applikationen dagligen. Inkomstdatum fylls i automatiskt med dagens datum.

Om ett företag inte kan rapportera i tid, kan det få uppskov. Datum för uppskov läggs in i populationsregistret.

### Utsändning av påminnelser

En påminnelse om att sista svarsdag närmar sig brukar skickas till uppgiftslämnarna via e-post någon dag före sista insändningsdag vilket har givit bra resultat på inflödet. Normalt skickas även en påminnelse ut någon dag efter

sista insändningsdag vilket brukar vara runt den 20:e i månaden efter aktuellt kvartals slut.

Endast en påminnelse skickas ut efter senaste insändningsdag. Därefter vidtar telefonpåminnelser.

### **Uppgiftsinsamling, avbrytningsregler inklusive åtgärder vid övertäckning samt kontroller som utförs direkt i samband med datainsamlingen**

Det finns ett antal logiska kontroller direkt i de elektroniska blanketterna. Vissa av kontrollerna måste vara åtgärdade innan företagen kan lämna in blanketterna, exempelvis summeringskontroller. Andra är rimlighetskontroller som företagen kan acceptera om uppgifterna stämmer.

Inbyggda kontroller är bland annat:

- summakontroller för summerbara variabler
- radvis kontroll att  $UB-IB = \text{orealiserad värdeförändring} + \text{transaktion}$
- kontroll att eventuella däravposter inte är större än totalraden (gäller ej banktillgodohavande och utlåning till koncernföretag där däravposten kan vara större än totalraden)

När blanketterna är inskickade och inlästa i databasen görs maskinell granskning via applikationen. Vid fel eller oklarheter tas kontakt med uppgiftslämnaren via telefon eller via e-post.

Om ett företag inte har några värden att rapportera befrias företaget från rapportering. Detta kan inträffa vid exempelvis konkurs. Blanketten ska inte skickas ut mer under året och får värde noll. När företaget befrias ska alla värden det aktuella kvartalet nollas. Följande kvartal nollas blanketten automatiskt via systemet och missiv skickas inte till dessa företag.

### **Bortfall**

Det är främst de mindre företagen som väljer att inte skicka in uppgifter, bortfallet bland de största företagen är mycket litet. I och med metodbytet inför årgång 2012 är det många fler mindre företag som ingår i undersökningen än tidigare och bortfallet blir därmed högre än tidigare år. De mindre företaget rapporterar endast för ett kvartal och uppgifterna ligger till grund för modellskattningarna för övriga tre kvartal vilket gör att det blir väldigt viktigt med en hög svarsfrekvens. För att bekämpa bortfallet skickas först en påminnelse ut, därefter startar telefonpåminnelser. SCB/Intervju anlitas för att ringa och påminna företagen. Första kvartalet är det delvis nytt urval och då finns ingen namngiven kontaktperson att fråga efter vilket försvårar påminnelsearbetet. Då efterfrågas ekonomiansvarig på företaget.



## 2.5 Databeredning

### Registrering och granskning av BAST-blanketter

1. När inläsningen av blanketten är klar granskas uppgifterna maskinellt. Kontrollerna som körs är både rimlighets- och summeringskontroller. Tydliga felaktigheter kan rättas utan kontakt med uppgiftslämnaren, men då något är oklart eller det har skett en stor förändring kontaktas företaget via telefon eller e-post. Uppräkningsfaktorn för de urvalsundersökta företagen bör beaktas likväl som stratumgränserna i allokeringslistan. Företagets värde bör hålla sig någorlunda inom gränserna. Sticker värdet ut mycket så diskuteras eventuella åtgärder.
2. Innan återkontakt kontrolleras om företaget har lämnat några kommentarer till de rapporterade värdena.
3. Stora transaktioner (eller orealiserade värdeförändringar) ska dokumenteras i dokumentet "Stora förändringar" som bifogas till Finansräkenskaperna och Betalningsbalansen i samband med leverans. Stora belopp för transaktioner är belopp över en miljard (för de totalräknade, för urvalsföretag ska uppräkningsfaktorn beaktas – värdet kan bli stort när det räknas upp). För företag med många stora värden (stratum 9 och 10) höjdes beloppsgränsen under 2009 till 3 miljarder, här gäller dock sunt förnuft om vad som uppfattas som stora förändringar.
4. Det bör förekomma både transaktion och orealiserad värdeförändring i blanketten. Om företaget alltid lägger differensen på den ena variabeln kan vi misstänka att blanketten inte är korrekt ifyllt. Nedan följer några riktlinjer på hur värdena bör vara fördelade:
  - Banktillgodohavande, noll på orealiserade värdeförändringar (det mesta är transaktioner men det förekommer undantag).
  - Andelar i investeringsfonder, här bör det vara en del orealiserade värdeförändringar.
  - Finansiella derivat bör ha orealiserade värdeförändringar
  - Certifikat & obligation, små förändringar kan misstänkas vara orealiserade värdeförändringar, vid stora förändringar bör huvudparten ligga på transaktioner.
  - Ut- och upplåning kort & långt i Sverige, bör inte ha några orealiserade värdeförändringar. Lån mot utlandet i utländsk valuta bör dock ha orealiserade värdeförändringar.
  - Lån mot/från koncernföretag, bör ha lite orealiserade värdeförändringar om lånet ligger i utländsk valuta, annars är det förmodligen transaktioner.
  - Noterade aktier har alltid orealiserade värdeförändringar. Kurserna ligger, med få undantag, inte still ett helt kvartal.
  - Onoterade aktier har till största delen transaktioner men upp- och nedskrivningar av det bokförda värdet kan förekomma.
5. Om något saknas i blanketten så är det bra att spara utan granska. Blanketten får då granskningskod=3 vilket visar att blanketten inte är helt klar. När blanketten är helt klar sparar man och granskar och blanketten får granskningskod=5.

### Resultatframställning inför leverans till FiR

1. Beräkningar: Det är två program som ska köras varje kvartal för att skapa slutfilerna. Det första sätter upp sökvägar och läser in förutsättningarna, det andra gör beräkningarna och skapar slutfilen. Det finns ett program för baskvartalet och ett program för kvartal 2-4 då de mindre företagen modellskattas.
2. Skapa leveransfil: Resultatet av körningen kopieras och klistras in i fliken Underlag i leveransfilen som heter "BASTkvYXX". En ny fil skapas för varje kvartal. I fliken Røjanderisk och osäkerhetsmått klistras den relativa osäkerhetsmarginalen in och de variabler som riskerar att röja företag rödmarkeras. I fliken Försida fyller man i period, datum, eventuella outliers, samt bortfall uppdelat på stratum. I fliken för aktuellt kvartal är det nu enkelt att kontrollera att totalsiffrorna ser rimliga ut. När filen är klar skickas den till FiR för indatering.
3. Kom också ihåg att dokumentet stora förändringar ska skickas till FiR.

### 3 Statistisk bearbetning och redovisning

#### 3.1 Skattningar: antaganden och beräkningsformler

Ett antal totaler ska skattas. Skattningarna beräknas för hela populationen (icke-finansiella företag), redovisningsgrupper i form av delmängder av populationen förekommer inte.

Det vi vill skatta är totaler för ett antal variabler. En variabel kan betraktas som en rad i kombination med en post i blanketten. Varje rad i blanketten består av fyra poster

Ställningsvärde ingående balans	(IB)
Omvärdering	(Omv)
Transaktion	(Trans)
Ställningsvärde utgående balans	(UB)

Anta att vi är intresserade av raden *Tillgångar Finansiella Derivat* i kombination med posten *Ställningsvärde utgående balans*. Då kan vi betrakta den kombinationen som vår  $y_{rp}$ -variabel i beräkningarna där

$r = \text{Tillgångar Finansiella Derivat}$  och  $p = \text{Ställningsvärde utgående balans}$ .

Totalen, för en godtycklig variabel  $y_{rp}$ , kan skrivas som

$$t_{rp} = \sum_U y_{rpk}$$

där  $U$  betecknar (mål)populationen av företag och  $y_{rpk}$  är värdet på variabeln  $y$  som avser rad  $r$  och post  $p$  för företag  $k$ .

Metoden för skattning skiljer sig åt beroende på vilket kvartal som ska undersökas. I baskvartalet (vanligtvis årets första kvartal) så används en reguljär samplingsansats. För de mellanliggande kvartalen (kvartalen mellan två baskvartal) används en mer modellbaserad ansats.

#### Skattningar för ett baskvartal

En skattning av  $t_{rp}$  för ett baskvartal  $0$  ges av

$$\hat{t}_{rp,0} = \sum_{U_A} y_{rpk} + \sum_{s_B} d_k y_{rpk} \quad (1)$$

där  $U_A$  betecknar delpopulationen som innehåller företag över en viss storlek och där alla företag undersöks och där  $s_B$  är urvalsmängden från delpopulation  $U_B$ .  $U_A \cup U_B$  utgör undersökningens rampopulation.

Designvikten  $d_k$  ges av

$$d_k = 1 / (\text{sannolikheten att företag } k \text{ kommer med i urvalet}).$$

$d_k$  bestäms av den urvalsdesign som valts. I BAST är designen stratifierat OSU (Obundet Slumpmässigt Urval) inom strata.

Uttryck (1) kan även skrivas som en summa av (skattade) deltotaler

$$\hat{t}_{rp,0} = \sum_{U_A} y_{rp,k} + \sum_{s_B} d_k y_{rp,k} \Leftrightarrow \hat{t}_{rp,0} = t_{rp,0}^A + \hat{t}_{rp,0}^B \quad (2)$$

### Hantering av bortfall

Eftersom bortfall förekommer i undersökningen så kan inte uttryck (1) användas i sin helhet. Partiellt bortfall (bortfall på enstaka rader / poster i en blankett) accepteras inte i skattningarna. Utelämnade uppgifter i blanketten kompletteras direkt av granskaren eller via återkontakt med uppgiftslämnaren. Objektsbortfall hanteras på två olika sätt beroende på företagets storlek. För företag i de urvalsundersökta stratumen som tillhör delpopulation  $U_B$ , så sker ingen imputering av bortfallet utan vikten  $d_k$  i uttryck (1) justeras till vikten  $w_k$  och summering sker över svarsmängden  $s_B^*$ . För företag i delpopulation  $U_A$ , så imputeras objektsbortfallet.

Imputeringen av objektsbortfallet går till enligt följande. Först kontrolleras om ingående balans existerar för ett enskilt företags samtliga rader. Om ingående balans existerar för företaget så utförs imputering enligt kvotmetoden. Om ingående balans inte existerar för företaget så utförs imputering enligt medelvärdesmetoden.

### *Ingående balans existerar (kvotimputering)*

För ett företag  $k$  kontrolleras om ställningsvärde utgående balans finns från föregående kvartal,  $kv-1$ , för alla rader i blanketten. Är detta villkor uppfyllt sätts variabelvärdet

$$y_{r,IB,k} = y_{r,UB,k,kv-1}$$

För att sedan imputera posterna omvärdering, transaktion och ställningsvärde utgående balans för en rad  $r$  skattas en kvot,  $R$ , mellan respektive post och ställningsvärde ingående balans baserat på de svarande företagen inom (*post*)stratumet.

Kvoten för posten omvärdering beräknas enligt

$$\hat{R}_{h,r,Omv} = \frac{\sum_{U_{Ah}^*} y_{r,Omv,k}}{\sum_{U_{Ah}^*} y_{r,IB,k}}$$

där  $U_{Ah}^*$  är de svarande företagen i stratum  $h$  som tillhör delpopulationen  $U_A$ .

På motsvarande sätt skattas kvoterna

$$\hat{R}_{h,r,Trans} \text{ och } \hat{R}_{h,r,UB}$$

Följande villkor gäller:

$$\hat{R}_{h,r,Omv} + \hat{R}_{h,r,Trans} + \hat{R}_{h,r,UB} = 1$$

För ett företag  $k$  för en godtycklig rad  $r$  imputeras posten omvärdering enligt

$$\hat{y}_{r,Omv,k} = \hat{R}_{h,r,Omv} \times y_{r,IB,k}$$

där företag  $k \in \text{stratum } h$ .

På motsvarande sätt imputeras posterna transaktion och ställningsvärde utgående balans enligt

$$\hat{y}_{r,Trans,k} = \hat{R}_{h,r,Trans} \times y_{r,IB,k}$$

$$\hat{y}_{r,UB,k} = \hat{R}_{h,r,UB} \times y_{r,IB,k}.$$

Följande bivillkor måste vara uppfyllt:

$$\hat{y}_{r,UB,k} = y_{r,IB,k} + \hat{y}_{r,Omv,k} + \hat{y}_{r,Trans,k}.$$

*Eftersom revideringar av kvartal kan förekomma så kan det (teoretiskt) uppstå situationer då ställningsvärde ingående balans för påföljande kvartal finns men företaget är bortfall i det aktuella kvartalet. Då sätts analogt med ovan (fast med omvänt resonemang) ställningsvärde utgående balans (kv) = ställningsvärde ingående balans (kv+1). Sedan imputeras först*

$$\hat{y}_{r,IB,k} = \frac{y_{r,UB,k}}{\hat{R}_{h,r,UB}}$$

och därefter imputeras  $\hat{y}_{r,Omv,k}$  och  $\hat{y}_{r,Trans,k}$  enligt ovanstående tillvägagångssätt.

För underrader (motsektorer) till huvudrad 14 och 15 i blanketten ska summakonsistens råda. D v s summeras värdena på underraderna för en post ska de summeras till huvudradens värde på posten. Därutöver ska som vanligt även summakonsistens inom raden gälla. Ovanstående radvisa imputering ger inte summakonsistens för underrader till huvudrad. För underrader till huvudrad 14 och 15 sker därför imputering enligt följande

$$y_{r,IB,k} = y_{HR,IB,k} \times \frac{y_{r,IB,k}}{y_{HR,IB,k}}$$

$$\hat{y}_{r,Omv,k} = y_{HR,Omv,k} \times \frac{y_{r,IB,k}}{y_{HR,IB,k}}$$

$$\hat{y}_{r,Trans,k} = y_{HR,Trans,k} \times \frac{y_{r,IB,k}}{y_{HR,IB,k}}$$

$$\hat{y}_{r,UB,k} = y_{HR,UB,k} \times \frac{y_{r,IB,k}}{y_{HR,IB,k}}$$

där  $HR$  står för huvudrad och där  $rad\ r \in HR$ .

Imputeringsmetoden för underrader är på inget sätt optimal men säkerställer summakonsistens mellan underrader och huvudrad för alla poster.

### ***Ingående balans existerar inte (medelvärdesimputering)***

Saknas det uppgifter från föregående kvartal för ett företag så medelvärdesimputeras alla poster i en rad med uppgifter från svarande företag inom stratumet.

För ett företag  $k$  och för en godtycklig rad  $r$  och posten ställningsvärde ingående balans sker imputering enligt följande uttryck.

$$\hat{y}_{r,IB,k} = \frac{\sum_{U_{Ah}^*} y_{r,IB,k}}{N_{Ah}^*}$$

där  $U_{Ah}^*$  är de svarande företagen i stratum  $h$  som tillhör delpopulationen  $U_A$  och där  $N_{Ah}^*$  är antalet svarande företag i stratum  $h$  där  $företag\ k \in stratum\ h$ .

På motsvarande sätt imputeras posterna omvärdering, transaktion och ställningsvärde utgående balans.

### Skattning av totaler

När imputeringen är klar fås följande slutliga generella uttryck för estimatorn

$$\hat{t}_{rp,0} = \sum_{U_A} y'_{rp,k} + \sum_{s_B^*} w_k y_{rp,k} \Leftrightarrow \hat{t}_{rp,0} = t_{rp,0}^A + \hat{t}_{rp,0}^B$$

$$\text{där } y'_{rp,k} = \begin{cases} y_{rp,k} & \text{om företag } k \text{ har svarat} \\ \hat{y}_{rp,k} & \text{om företag } k \text{ är imputerat} \end{cases}$$

och där  $s_B^*$  är svarmängden i delpopulation  $U_B$  och  $w_k$  är den slutliga vikten för företag  $k$  med hänsyn tagen till bortfall.

I ovanstående beräkningar så görs ingen kompensation för den del av populationen av företag som ligger under tröskeln för *cut-off*. Tröskeln är för år 2012 satt till 5 mnkr m a p storleksmättet finansiella tillgångar och skulder. Hur stor andel av företagen som ligger under *cut-off* tröskeln uttryckt per variabel är okänt men uppskattningsvis så varierar det kring cirka 4 procent av totalen.

### Skattningar för ett mellanliggande kvartal

För ett mellanliggande kvartal undersöks bara de (cirka) 400 största företagen m a p finansiella tillgångar och skulder. Det är samma företag som tillhör delpopulation  $U_A$  i baskvartalet.

I ett första skede imputeras uppgifter för objektsbortfallen på samma sätt som i baskvartalet (se avsnittet Hantering av bortfall).

När alla undersökta företag i det mellanliggande kvartalet har fullständiga uppgifter (insamlade eller imputerade uppgifter) skattas sedan totaler.

### Skattningar av totalen för posten ställningsvärde utgående balans

Skattningarna startar med att för en godtycklig rad  $r$  skattas posten ställningsvärde utgående balans enligt följande.

$$\hat{t}_{r,UB,kv} = t_{r,UB,kv}^A + \hat{t}_{r,UB,0}^B \times C_{r,UB,(kv,0)}$$

där  $kv$  betecknar aktuellt kvartal och  $0$  betecknar baskvartalet.

$C_{r,UB,(kv,0)}$  är en faktor som ska spegla utvecklingen mellan aktuellt kvartal och baskvartalet för totalen i delpopulation  $U_B$ .

Faktorn eller utvecklingskvoten beräknas genom att studera utvecklingen för företagen i delpopulation  $U_A$ . D v s ett *modellantagande* görs, om att utvecklingen för totalen mellan akutellt kvartal och baskvartalet för företagen i delpopulation  $U_B$  följer utvecklingen för företagen i delpopulation  $U_A$ .

I sin enklaste form beräknas utvecklingskvoten enligt

$$c_{r,UB,(kv,0)} = \frac{\sum_{U_A} y'_{r,UB,k,kv}}{\sum_{U_A} y'_{r,UB,k,0}}$$

d v s inga avgränsningar av företagen i  $U_A$  görs.

I produktion beräknas utvecklingskvoten  $c_{r,UB,(kv,0)}$  på fem olika sätt.

Produktansvarige får för varje rad välja vilken av dessa utvecklingskvoter som ska användas i de slutliga skattningarna. Hur  $c_{r,UB,(kv,0)}$  beräknas på de fem sätten beskrivs inte i SCBDOK.

### Skattningar av totalen för resterande poster

Totalerna för de resterande posterna för en godtycklig rad  $r$  skattas för delpopulation  $U_B$  genom att starta från modellskattningen av ställningsvärde utgående balans (se föregående avsnitt). Sedan beräknas ytterligare en faktor  $\rho_{r,(p,UB),kv}$  som är kvoten mellan posten och ställningsvärde utgående balans i det aktuella kvartalet. Denna kvot kallas fortsättningsvis för *postfaktor*.

Postfaktorn kan i sin enklaste form beräknas enligt

$$\rho_{r,(p,UB),kv} = \frac{\sum_{U_A} y'_{r,p,k,kv}}{\sum_{U_A} y'_{r,UB,k,kv}}$$

Det ger oss följande uttryck för estimatorm för respektive post

$$\hat{t}_{r,IB,kv} = t_{r,IB,kv}^A + \hat{t}_{r,UB,0}^B \times c_{r,UB,(kv,0)} \times \rho_{r,(IB,UB),kv}$$

$$\hat{t}_{r,Omv,kv} = t_{r,Omv,kv}^A + \hat{t}_{r,UB,0}^B \times c_{r,UB,(kv,0)} \times \rho_{r,(Omv,UB),kv}$$

$$\hat{t}_{r,Trans,kv} = t_{r,Trans,kv}^A + \hat{t}_{r,UB,0}^B \times c_{r,UB,(kv,0)} \times \rho_{r,(Trans,UB),kv}$$



samt

$$\hat{t}_{r,UB,kv} = t_{r,UB,kv}^A + \hat{t}_{r,UB,0}^B \times c_{r,UB,(kv,0)} \times \rho_{r,(UB,UB),kv} \quad \text{där}$$
$$\rho_{r,(UB,UB),kv} = 1.$$

Modellskattningarna för de resterande posterna; ställningsvärde ingående balans, omvärdering och transaktion, är var för sig inte optimal men uppfyller summakonsistensvillkoret att

$$\hat{t}_{r,UB,kv} = \hat{t}_{r,IB,kv} + \hat{t}_{r,Omv,kv} + \hat{t}_{r,Trans,kv}.$$

I produktion beräknas postfaktorn  $\rho_{r,(p,UB),kv}$  på fem olika sätt.

Produktansvarige får för varje rad välja vilken av dessa utvecklingskvoter som ska användas i de slutliga skattningarna. Hur  $\rho_{r,(p,UB),kv}$  beräknas för de fem sätten beskrivs inte i SCBDOK.

### 3.2 Redovisningsförfaranden

Resultatet från undersökningen publiceras i Sveriges statistiska databaser, SSD, under rubriken Balansstatistik under Näringsverksamhet. Databasen nås från SCB:s hemsida, [www.scb.se](http://www.scb.se), Statistikdatabasen. Databasen är även översatt till engelska.

Resultat ska publiceras i SSD senast den sista dagen i efterföljande kvartal.

Beskrivning av statistiken, kvalitetsdeklaration finns publicerade på SCB:s hemsida.

## 4 Slutliga observationsregister

### 4.1 Produktionsversioner

I det här dokumentet (SCBDOK) har framtagningen av nedanstående slutliga observationsregister beskrivits.

<b>Register</b>	<b>Balansstatistik</b>
<b>Registervariant</b>	Balansstatistik
<b>Registerversion</b>	2012

Fortsatt dokumentation, av registrens detaljerade innehåll, finns på SCB:s webbplats. Där beskrivs alla variabler och värdemängder m.m. Dokumentationen hittar du här: <https://www.h2.scb.se/metadata> . Klicka dig fram med hjälp av namnen på Register, Registervariant och Registerversion som är angivna i ovanstående tabell.

### 4.2 Arkiveringsversioner

### 4.3 Erfarenheter från senaste undersökningsomgången

Bytet från designbaserad metod till modellbaserad metod medförde omfattande förändringar även i produktionssystemet och i insamlings- och granskningsarbetet. Förändringarna i produktionssystemet har förenklat administrationen runt insamlingen något och har även förbättrat arbetssättet vid granskning. Det ökade urvalet har ökat arbetet med kvartal ett markant och framförallt makrogranskningen bör påbörjas mycket tidigare än vad som gjorts hittills. Övriga kvartal upplevs arbetsbördan mycket mindre än tidigare.

## **Bilagor**

- 1) Exempel på blankett för ett kvartal 2012



Uppgiftsskyldighet föreligger enligt lagen (2001:99) om den officiella statistiken. Uppgifterna som lämnas skyddas enligt 24 kap 8 § offentlighets- och sekretesslagen (2009:400). Samråd har skett med Näringslivets Regelnämnd (NNR).	<h2>BALANSSTATISTIK (BAST)</h2>
<b>Företagets namn/org.nummer eller löpnummer</b>	Ange vilket år och kvartal de lämnade uppgifterna avser:
	ÅR: _____ Kvartal: _____

Instruktioner för att fylla i blanketten finns på [www.scb.se/BAST](http://www.scb.se/BAST)

<b>Finansiella tillgångar</b>		Ställningsvärde (marknadsvärde)	+/- skall anges		Ställningsvärde (marknadsvärde)
Tillgångar:	Beloppen anges i 1000-tal kr		Ingående balans	Orealiserade värdeförändringar	
<b>Banktillgodohavanden</b>	<b>10</b>				
därav utlandet	101				
<b>Andelar i investeringsfonder</b>	<b>11</b>				
därav registrerade i utlandet	111				
<b>Finansiella derivat</b>	<b>12</b>				
därav utlandet	121				
<b>Certifikat</b>	<b>14</b>	0	0	0	0
Svenska staten (statsskuldväxlar)	141				
Svenska banker	143				
Svenska bostadsinstitut	144				
Övriga svenska finansiella företag	145				
Svenska icke-finansiella företag	146				
Svenska kommuner	147				
Utlandet	148				
<b>Obligationer (inkl. förlagsbevis och konvertibler)</b>	<b>15</b>	0	0	0	0
Svenska staten	151				
Svenska banker	152				
Svenska bostadsinstitut	153				
Övriga svenska finansiella företag	154				
Svenska icke-finansiella företag	155				
Svenska kommuner	156				
Utlandet	157				
<b>Utlåning, korta lån och depositioner exkl banktillgodohavande (ej koncernlån)</b>	<b>13</b>				
därav utlandet	131				
<b>Utlåning, långa lån (ej koncernlån)</b>	<b>16</b>				
därav utlandet	161				
<b>Utlåning till koncernföretag</b>	<b>18</b>				
därav koncernföretag i utlandet	181				
<b>Innehav av aktier och andelar (inkl. aktier i koncern och intresseföretag)</b>				Transaktioner nettoköp/försäljn. +/- skall anges	
<b>Aktier i svenska noterade företag (marknadsvärden)</b>	<b>30</b>				
<b>Aktier i svenska onoterade företag (bokförda värden)</b>	<b>31</b>				
därav aktier i koncern- eller intresseföretag	312				
<b>Andra svenska andelar (bokförda värden)</b>	<b>34</b>				
<b>Aktier i utländska noterade företag (marknadsvärden)</b>	<b>32</b>				
<b>Aktier i utländska onoterade företag (bokförda värden)</b>	<b>33</b>				
därav aktier i koncern- eller intresseföretag	332				
<b>Andra utländska andelar (bokförda värden)</b>	<b>35</b>				

**Eget kapital, obeskattade reserver och Skulder:**

Beloppen anges i 1000-tal kronor		Ställningsvärde (marknadsvärde)	+/- skall anges		Ställningsvärde (marknadsvärde)
			Ingående balans	Transaktioner nettoköp/försäljn.	
<b>Aktiekapital: (1000-tal kr)</b>					
Svenska noterade aktiefbolag (marknadsvärden)	50				
därav återköp av egna aktier	501				
<b>Total eget kapital: (1000-tal kr)</b>					
Svenska onoterade aktiefbolag (bokförda värden)	51				
Andra företagsformer (bokförda värden)	52				
<b>Obeskattade reserver:</b>					
Beloppen anges i 1000-tal kr		Ingående balans	Utgående balans		
Obeskattade reserver för onoterade aktiefbolag	511				
Obeskattade reserver för andra företagsformer	512				
<b>Skulder:</b>					
Beloppen anges i 1000-tal kr		Ställningsvärde (marknadsvärde)	+/- skall anges		Ställningsvärde (marknadsvärde)
		Ingående balans	Transaktioner nettoköp/försäljn.	Orealiserade värdeförändring ar	Utgående balans
Finansiella derivat	20				
därav utlandet	201				
därav personaloptioner OBS! Både mot Sverige och mot utlandet	202				
Certifikat	22				
därav emitterade i utlandet	221				
Obligations-, förlags- och konverteringslån (ej personalkonvertibler)	23				
därav emitterade i utlandet	231				
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				
Postadress/Webbadress	Kontaktpersoner:	Telefon/Gruppnummer:	Fax / E-post:		
701 89 ÖREBRO	Karin Strömberg	019 - 17 66 50	019 - 17 69 03		
<a href="http://www.insamling.scb.se">www.insamling.scb.se</a>	Maria Nilsson		<a href="mailto:balansstatistik@scb.se">balansstatistik@scb.se</a>		