

Regionernas finansiella tillgångar och skulder 2021 (kvartal 4)

Sida 1 av 10

Innan du börjar

Sidor och frågor i blanketten kan visas eller döljas beroende på vilka rader som fylls i. Enbart de relevanta frågorna för er region kommer att synas. Detta innebär att sid- och frågenumereringen ibland kan se konstig ut.

- Blanketten gäller regionens tillgångar och skulder, inte koncernens.
- Redovisa alltid det bokförda värdet om inte annat framgår.
- Skriv alla belopp i tusental kronor (tkr).
- Om ett belopp utgår ett kvartal, skriv 0.

Du måste spara ifyllda uppgifter inom 20 minuter på varje sida

Uppgifterna sparas när du byter sida i blanketten eller klickar på spara-knappen som finns längst ned på varje sida. Om du inte sparar förlorar du dina uppgifter efter 20 minuter.

Stora förändringar måste kommenteras för att kunna skicka blanketten till SCB

Stora förändringar utlöser kontroller. Klicka då på  Kommentera och beskriv vilken händelse som låg bakom förändringen, motpart och hur stort belopp det gällde.

Andra typer av kommentarer lämnas på sidan 13 (sist) i blanketten.

Redovisa enligt kontodefinitionerna i [R-Bas 2021](#)

A Finansiella tillgångar, vid kvartalets utgång

A1 Finansiella anläggnings- och omsättningstillgångar

Rad	Tänk på
111	Redovisa det bokförda värdet på svenska börsnoterade aktier (i fråga A2 redovisar du marknadsvärdet).
111-114	Redovisa exklusive värdering.
121-129	Redovisa även certifikat med ursprunglig löptid längre än 1 år.
119, 129 och 139	Nedskrivningar av värdepapper och fordringar/lån skrivs med minustecken.

Finansiella anläggningstillgångar

R-Bas 21		Rad		Benämning	Föregående tillfälle, tkr	Bokfört värde, tkr	Differens	
				Aktier, andelar och bostadsrätter				
		111		Svenska börsnoterade aktier, bokfört värde				
		112		Svenska onoterade aktie, övriga andelar och bostadsrätter				
		113		därav aktier i regionägda företag (inkl. Kommuninvest AB)				
		114		Utländska aktier och fonder (Utländska ränte-, bland- och aktiefonder redovisas här)				
1319		119		Värdering aktier, andelar och bostadsrätter				
131		110		<i>Summa Aktier, andelar och bostadsrätter</i>				
				Obligationer, certifikat(långa) och andra värdepapper				
		121		Staten (Ej statliga aktiebolag)				
		122		Kommuner/regioner (regionägda företag, inkl. Kommuninvest AB, tillhör rad 125 eller rad 126)				
		123		Banker				
		124		Bostadsinstitut				
		125		Övriga finansiella företag				
		126		Icke-finansiella företag				
		127		Företag och institutioner i utlandet				
1329		129		Värdering obligationer, certifikat (långa) och andra värdepapper				
132		120		<i>Summa Obligationer, certifikat (långa) och andra värdepapper</i>				
				Långfristiga fordringar på				
		131		Kommuner/regioner				
		132		Hushåll				
		133		Regionägda bostadsföretag				
		134		Övriga regionägda företag (inkl. Kommuninvest AB)				
		135		Finansiella företag				
		136		Övriga icke-finansiella företag				
1375		137		Värde av kapitalförsäkring				
1379		139		Värdering långfristiga fordringar				
137		130		<i>Summa Långfristiga fordringar</i>				
		140		Grundfondskapital				
13 exkl. 139		150		Summa Finansiella anläggningstillgångar				
139		141		Bidrag till infrastruktur				

Finansiella omsättningstillgångar

R-Bas 21		Rad	Benämning	Föregående tillfälle, tkr	Bokfört värde, tkr	Differens	
Kundfordringar (kontogrupp 15)							
151		163	Kundfordringar				
159		164	Värdereglering kundfordringar (nedskrivningar skrivs med minus)				
Övriga kortfristiga fordringar (kontogrupp 16)							
161		171	Fordringar hos anställda				
164		173	Kortfristig del av långfristiga fordringar				
		1732	därav regionägda företag (inkl. Kommuninvest AB)				
165		1731	Fordringar hos staten				
166		174	Andra kortfristiga fordringar				
		1741	därav regionägda företag (inkl. Kommuninvest AB)				
167, 168		1754	Ingående mervärdesskatt och fordran mervärdesskatt				
169		1753	Värdereglering övriga kortfristiga fordringar (nedskrivningar skrivs med minus)				
16		170	Summa Övriga kortfristiga fordringar				
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter (kontogrupp 17)							
			Upplupna ränteintäkter				
		181	Aktier, andelar och bostadsrätter				
		182	Obligationer och andra värdepapper				
		183	Certifikat				
		184	Långfristiga fordringar				
		185	Kundfordringar				
		186	Övriga kortfristiga fordringar				
		180	Summa Upplupna ränteintäkter				
178		193	Upplupna skatteintäkter				
17 exkl. 178		194	Övriga förutbetalda kostnader och upplupna intäkter				
17		192	Summa Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter				

Kortfristiga placeringar i värdepapper (kontogrupp 18)

Konto 181, 182 och 183 avser tillgångar värderade till verkligt värde.

R-Bas 21		Rad	Benämning	Föregående tillfälle, tkr	Bokfört värde, tkr	Differens	
			Aktier samt andelar i finansiella instrument				
		0201	Svenska börsnoterade aktier				
		0202	Svenska onoterade aktier och övriga andelar (Svenska ränte-, bland- och aktiefonder redovisas här)				
		0203	därav aktier i regionägda bolag (inkl. Kommuninvest AB)				
		0204	Utländska aktier och andelar (Utländska ränte-, bland- och aktiefonder redovisas här)				
181		0200	<i>Summa Aktier samt andelar i finansiella instrument</i>				
1811		0205	därav Anskaffningsvärde aktier samt andelar i finansiella instrument				
1819		0206	därav Värdereglering verkligt värde aktier samt andelar i finansiella instrument				
			Obligationer och andra värdepapper (exkl. certifikat)				
		0221	Staten (Ej statliga aktiebolag)				
		0222	Kommuner/regioner				
		0223	Banker				
		0224	Bostadsinstitut				
		0225	Övriga finansiella företag				
		0226	Icke-finansiella företag				
		0227	Företag och institutioner i utlandet				
182		0220	<i>Summa Obligationer och andra värdepapper (exkl. certifikat)</i>				
1821		0228	därav Anskaffningsvärde obligationer och andra värdepapper (exkl. certifikat)				
1829		0229	därav Värdereglering obligationer och andra värdepapper (exkl. certifikat)				
			Certifikat, ursprunglig löptid upp till 1 år				
		0211	Staten (statsskuldväxlar)				
		0212	Kommuner/regioner				
		0213	Banker				
		0214	Bostadsinstitut				
		0215	Övriga finansiella företag				
		0216	Icke-finansiella företag				
		0217	Företag och institutioner i utlandet				
183		0210	<i>Summa Certifikat</i>				
1831		0218	därav Anskaffningsvärde certifikat				
1839		0219	därav Värdereglering certifikat				
182, 183		0230	<i>Summa Certifikat, obligationer och andra värdepapper (rad 0210 och 0220)</i>				
18		0250	<i>Summa Kortfristiga placeringar i värdepapper</i>				
Kassa och bank (kontogrupp 19) Om checkkrediten utnyttjas redovisar du beloppet på skuldsidan på rad 506. Kortfristiga placeringar i likvida medel ska redovisas under kassa/bank.							
191		261	Kassa				
192-197		262	Bank (Nyttjad checkkredit redovisas som skuld)				
19		260	<i>Summa Kassa och bank</i>				
13, 151, 159, 16-19		299	SUMMA FINANSIELLA TILLGÅNGAR				

Specifikation av Finansiella tillgångar

Enbart de relevanta frågorna för er region kommer att synas här.
 Detta innebär att frågenummereringen på denna sida ibland kan se konstig ut.

Svenska börsnoterade aktier

A2 Hur stora var förändringarna av marknadsvärdet av svenska börsnoterade aktier (kort- och långfristiga) den senaste perioden?

Skriva alla belopp utan tecken i kolumnen för marknadsvärde.

Rad		Bokfört värde, tkr	Marknadsvärde, tkr	
310	Redovisat värde föregående tillfälle			
320	+ Köp inkl. nyteckning			
330	- Försäljning inkl. lösen			
313	- Nedskrivningar			
314	+ Återföring av nedskrivningar			
315	+ Omklassificeringar			
316	- Omklassificeringar			
317	+ Övriga förändringar			
318	- Övriga förändringar			
340	Redovisat värde aktuell period			

A3 Hur stora var reavinsterna och reaförlusterna under den senaste perioden för de svenska börsnoterade aktierna?

Rad		Belopp, tkr	
390	+ Reavinster		
391	- Reaförluster		

Aktier i regionägda företag (inkl. Kommuninvest AB), händelser under året

A4 Hur stora var värdeförändringarna av aktier i regionägda företag (inkl. Kommuninvest AB) (kort- och långfristiga) under det senaste året?

Den utgående balansen i kolumnen "Värde" på rad 333 kan ses som ett hypotetiskt marknadsvärde.
 Skriv alla belopp utan tecken (**inga** minustecken) i kolumnen för värde.

Rad		Värde, tkr	
321	Utgående balans, föregående år		
322	+ Köp inkl. nyteckning		
323	- Försäljning inkl. lösen		
324	+ Reavinster		
325	- Reaförluster		
326	- Nedskrivningar		
327	+ Återföring av nedskrivningar		
331	+ Övriga förändringar		
332	- Övriga förändringar		
333	Utgående balans, aktuellt år		

A5 Uppge totalvärde på de fordringar som avser lån där del eller hela är osäkra, ej bara den reglerade delen

På rad 381 och 382 ska samtliga osäkra fordringar avseende lån anges, även om de inte tas upp som osäkra i den egna redovisningen. Redovisa fordringar där:

- Amortering eller räntebetalning är mer än 90 dagar försenad
- Betalningar försenas även via överenskommelse, t.ex. då ränta försenad över 90 dagar har blivit kapitaliserad, då lånet refinansierats eller då gäldenären får uppskov med betalningar
- Det finns andra goda skäl att misstänka att gäldenären inte kan betala

Rad	Benämning	Belopp, tkr	
380	Värdereglering långfristiga fordringar enligt rad 139 i A1		
381	Totala värdet av de långfristiga fordringar som är osäkra		
382	Värdereglering diverse kortfristiga fordringar som avser lån. Del av konto 169		
383	Totala värdet av de kortfristiga fordringar avseende lån som är osäkra		

Långfristiga fordringar, händelser under året

A6 Fyll i tabellen så att summan av rad 341-351 stämmer med rad 130 i A1. Kontrollera att beloppen på rad 352 och 353 är lika stora.

Skriv alla belopp utan tecken (inga minustecken).

Rad		Långfristiga fordringar	
341	Bokfört värde föregående år		
342	+ Nyutlåning		
343	- Amortering		
344	- Nedskrivningar		
345	+ Återföring av nedskrivningar		
346	+ Omklassificeringar		
347	- Omklassificeringar		
348	- Efterskänkning av fordringar		
349	+ Övriga förändringar		
351	- Övriga förändringar		
352	Bokfört värde aktuellt år enligt summan av rad 341-351		
353	Bokfört värde aktuellt år enligt summan på rad 130 i A1		

A7 På rad 348 i A6 har du redovisat efterskänkning av långfristiga fordringar

348	Efterskänkning av fordringar		
-----	------------------------------	--	--

Skriv namn och efterskänt belopp per företag

Namn på företag	Efterskänt belopp, tkr
-----------------	------------------------

Kortfristiga fordringar till regionägda företag (inkl. Kommuninvest AB), händelser under året

A8 Fyll i tabellen så att summan av rad 361-371 stämmer med rad 1741 i A1. Kontrollera att beloppen på rad 372 och 373 är lika stora.

Skriv alla belopp utan tecken (inga minustecken).

Rad		Kortfristiga fordringar	
361	Bokfört värde föregående år		
362	+ Nyutlåning		
363	- Amortering		
364	- Nedskrivningar		
365	+ Återföring av nedskrivningar		
366	+ Omklassificeringar		
367	- Omklassificeringar		
368	- Efterskänkning av fordringar		
369	+ Övriga förändringar		
371	- Övriga förändringar		
372	Bokfört värde aktuellt år enligt summan av rad 361-371		
373	Bokfört värde aktuellt år enligt rad 1741 i A1		

Kapitaltillskott till regionägda företag (inkl. Kommuninvest AB) under året

A9 På rad 322 i A4 har du redovisat köp (inkl. nyteckning) av aktier i regionägda företag (inkl. Kommuninvest AB) under det senaste året:

322	Köp inkl. nyteckning		
-----	----------------------	--	--

I vilka regionägda företag (inkl. Kommuninvest AB) har regionen köpt (inkl. nyteckning) aktier?

Skriv belopp per företag

Namn på regionägt företag	Belopp, tkr	Förväntas marknads- mässig avkastning?

Om regionen erlagt kapitaltillskott till ett regionägt företag inom koncernen utan att få aktier i utbyte, ska detta redovisas nedan

	Belopp, tkr	
--	-------------	--

A10 Har något regionägt företag (inkl. Kommuninvest AB) sålts ut/privatiserats under det senaste året?

- ☐ Ja
☐ Nej

Om Ja: Skriv vilka företag samt försäljningspris i tkr, per företag

Namn på regionägt företag	Försäljnings- pris, tkr

Har något regionägt företag (inkl. Kommuninvest AB) omstrukturerats inom koncernen?

- ☐ Ja
☐ Nej

Om Ja: Skriv vad omstruktureringen avser

Sida 4 av 10

Efterskänkning av kortfristiga fordringar till regionägda företag (inkl. Kommuninvest AB) under det senaste året

A11 På rad 368 i A8 har du redovisat efterskänkning av kortfristiga fordringar till regionägda företag (inkl. Kommuninvest AB) under det senaste året:

368	Efterskänkning av fordringar		
-----	------------------------------	--	--

Skriv namn och efterskänt belopp per företag

Namn på regionägt företag	Efterskänt belopp, tkr

A12 På rad 331 i A4 har du redovisat ett *ökat* värde av aktier i regionägda företag (inkl. Kommuninvest AB) p.g.a. "Övriga förändringar", under det senaste året:

331	+ Övriga förändringar		
-----	-----------------------	--	--

Skriv namn och hur mycket värdet *ökat* per företag p.g.a. "Övriga förändringar"

Namn på regionägt företag	Ökat marknads- värde, tkr

A13 Vad avser "Övriga förändringar" i A12?

Var god beskriv noggrant för varje företag.

A14 På rad 332 i A4 har du redovisat ett *minskat* värde av aktier i regionägda företag (inkl. Kommuninvest AB) p.g.a. "Övriga förändringar", under det senaste året:

332	- Övriga förändringar	

Skriv namn och hur mycket värdet *minskat* per företag p.g.a. "Övriga förändringar"

Namn på regionägt företag	Minskat marknadsvärde, tkr

A15 Vad avser "Övriga förändringar" i A14?

Var god beskriv noggrant för varje företag.

Sida 5 av 10

B Skulder, vid kvartalets utgång

B1 Långfristiga skulder

R-Bas 21		Rad	Benämning	Föregående tillfälle, tkr	Bokfört värde, tkr	Differens	
		421	Regioncertifikat med ursprunglig löptid längre än 1 år				
			Utestående obligationslån exkl. uppköpta egna				
		431	Obligationslån emitterade i Sverige (Avser även långivare i utlandet)				
		432	Obligationslån emitterade i utlandet (Avser även långivare i Sverige)				
231		430	Summa Obligationslån				
			Långfristiga lån från svenska långivare, alla valutor				
		441	Staten (Ej statliga aktiebolag)				
		442	Socialförsäkring				
		443	Kommuner/regioner				
		445	Regionägda företag				
		446	Banker (Kommuninvest tillhör rad 447)				
		447	Övriga finansiella företag (inkl. Kommuninvest AB)				
		448	Icke-finansiella företag				
		444	Hushåll och Övriga motparter				
23 exkl. 231,232, 237 och del av 238		440	Summa Lån från svenska långivare				
del av 238		4401	därav i utländsk valuta (del av rad 440)				
		4402	därav övertagen skuld från regionägt företag (inkl. Kommuninvest AB, del av rad 440)				
del av 238		450	Långfristiga lån från utländska långivare (alla valutor, även SEK)	800 000			
237		470	Långfristig leasingskuld	950 486			
232		480	Skuld för offentliga investeringsbidrag				
23		460	Summa Långfristiga skulder	7 088 540			

B2 Kortfristiga skulder

Rad	Tänk på
501-508	Kortfristig del av långfristig skuld redovisas på rad 5012 (dela inte upp på rad 501-508).
506	Räkna även med utnyttjade checkkrediter, oavsett löptid.

R-Bas 21		Rad		Benämning	Föregående tillfälle, tkr	Bokfört värde, tkr	Differens	
		481		Regioncertifikat med ursprunglig löptid upp till 1 år				
				Utestående kortfristiga obligationslån exkl. uppköpta egna				
		491		Obligationslån emitterade i Sverige (Avser även långgivare i utlandet)				
		492		Obligationslån emitterade i utlandet (Avser även långgivare i Sverige)				
		490		<i>Summa Kortfristiga obligationslån</i>				
				Kortfristiga lån från svenska långgivare, alla valutor				
287		501		Staten (Ej statliga aktiebolag)				
		502		Socialförsäkring				
		503		Kommuner/regioner				
		505		Regionägda företag				
		506		Banker (Se ovan om checkkrediter)				
		507		Övriga finansiella företag (inkl. Kommuninvest AB)				
		508		Icke-finansiella företag				
		504		Övriga motparter				
285		5012		Kortfristig del av långfristig skuld (Inga obligationer på denna rad)				
		500		<i>Summa Kortfristiga lån från svenska långgivare</i>				
del av 286		5011		därav i utländsk valuta (del av rad 500)				
		5013		därav övertagen skuld från regionägt företag (inkl. Kommuninvest AB, del av rad 500)				
del av 286		510		Kortfristiga lån från utländska långgivare (Alla valutor, även SEK)				
28, exkl. 289		520		<i>Summa Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder</i>				
Leverantörsskulder (kontogrupp 24)								
Moms och särskilda punktskatter (kontogrupp 26)								
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag (kontogrupp 27)								
Övriga kortfristiga skulder (konto 289)								
24		530		Leverantörsskulder				
26		535		Moms och särskilda punktskatter				
27		536		Personalens skatter, avgifter och löneavdrag				
289		537		Övriga kortfristiga skulder				
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter (kontogrupp 29)								
				Upplupna räntekostnader				
		541		Finansiell leasing				
		542		Obligationer				
		543		Certifikat				
		544		Långfristiga skulder/lån				
		545		Leverantörsskulder				
		546		Diverse kortfristiga skulder				
		540		<i>Summa Upplupna räntekostnader</i>				
296		551		Upplupen kostnad för pensioner, avgiftsbestämd del				
298		553		Förutbetalda skatteintäkter				
29 exkl. 296, 298		554		Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter				
29		550		<i>Summa Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter</i>				
23-29		599		SUMMA SKULDER				

Specifikation av Finansiella skulder

B3 NOMINELLA värden för regioncertifikat och obligationslån

Rad	Benämning	Föregående tillfälle, tkr	Värde aktuellt tillfälle, tkr	Differens	
	Långfristiga skulder				
	Bokfört värde av regioncertifikat enligt rad 421 i B1				
4211	Nominellt värde av regioncertifikat med ursprunglig löptid längre än 1 år				
	Bokfört värde av utestående obligationslån enligt rad 430 i B1				
4301	Nominellt värde av utestående obligationslån				
4302	Förutbetalda överkurser (stock) för långfristiga utestående obligationslån				
4303	Förutbetalda underkurser (stock) för långfristiga utestående obligationslån				
	Kortfristiga skulder				
	Bokfört värde av regioncertifikat enligt rad 481 i B2				
4811	Nominellt värde av regioncertifikat med ursprunglig löptid upp till 1 år				
	Bokfört värde av utestående obligationslån enligt rad 490 i B2				
4901	Nominellt värde av utestående obligationslån				
4902	Förutbetalda överkurser (stock) för kortfristiga utestående obligationslån				
4903	Förutbetalda underkurser (stock) för kortfristiga utestående obligationslån				

Kort- och långfristiga obligationslån

B4 Förändringar obligationslån under senaste året

Skriv alla belopp utan tecken (inga minustecken).

Rad		Obligationslån emitterade i Sverige Kort- och långfristiga	Obligationslån emitterade i utlandet Kort- och långfristiga
610	Bokfört värde föregående år		
620	+ Upplåning (nominellt värde)		
661	Obligationslån utgivna till överkurs redovisa beloppet över nominellt värde		
662	Obligationslån utgivna till underkurs redovisa beloppet under nominellt värde		
630	- Amorterat/uppköpt (nominellt värde)		
640	- Kursvinster (avser marknads- och valutakurser)		
650	+ Kursförluster (avser marknads- och valutakurser)		
670	Summerade värden		

Övertagande av skulder från regionägt företag (inkl. Kommuninvest AB) under året

B6 Enligt dina svar på rad 4402 i B1 och rad 5013 i B2 har regionen övertagit skulder från regionägt företag (inkl. Kommuninvest AB) under året.

Kontrollera att det totala beloppet stämmer med rad 4402 i B1 och rad 5013 i B2.
Skriv namn och belopp i tkr, per företag.

Namn på regionägt företag	Belopp, tkr
---------------------------	-------------

Pensionsskuld

B7 Har en delinlösen av pensionsskulden (avseende inlösen av ansvarsförbindelsen) gjorts under året?

- ☐ Ja
☐ Nej

Ange belopp för delinlösen av pensionsskulden

tkr

Skulder i utländsk valuta

B8 Hur stor del av regionens skulder är utgivna (eller lånade) i utländsk valuta?Ange

belopp i SEK och tillhörande valuta.

Rad		Bokfört värde enligt belopp i avd. B1 och B2	USD Amerikanska dollar	EUR Euro	SEK Svenska kronor	ÖVR Övriga valutor	Summa
432	Obligationslån emitterade i utlandet (avser även långivare i Sverige)						
4401	Lån från svenska långivare i utländsk valuta (del av rad 440)						
450	Långfristiga lån från utländska långivare (alla valutor, även SEK)						
492	Obligationslån emitterade i utlandet (avser även långivare i Sverige)						
5011	Kortfristiga lån från svenska långivare i utländsk valuta (del av rad 500)						
510	Kortfristiga lån från utländska långivare (alla valutor, även SEK)						
	Summa skulder i utländsk valuta						

Sida 7 av 10

C Derivat

C1 Har regionen under året haft derivat?

- Ja Nej**
Swappar ☐ ☐
Andra derivat ☐ ☐

C2 Hade något av derivatkontrakten ett *positivt* marknadsvärde vid årets slut?

- ☐ Ja
☐ Nej, inga positiva marknadsvärden

C4 Hade något av derivatkontrakten ett *negativt* marknadsvärde vid årets slut?

- ☐ Ja
☐ Nej, inga negativa marknadsvärden

Tillgångsderivat

De derivat som vid årsskiftet har ett positivt marknadsvärde ses som tillgångsderivat, oavsett om derivatet haft ett negativt marknadsvärde vid något tillfälle under bokslutsåret. Marknadsvärdet vid bokslutet är avgörande om derivatet ses som tillgångsderivat eller skulldderivat.

Hur stort var marknadsvärdet (summerade positiva värden) för tillgångsderivaten uppdelat på swappar och övriga derivat vid årets slut?

Rad		Marknads- värde, tkr	
700	Swappar		
710	Övriga derivat		

C3 För tillgångsderivaten: hur stora var de erhållna/erlagda räntorna för swapparna, respektive betalningarna för övriga derivat under året?

Redovisa flödena kopplade till de derivat som vid årsskiftet har ett positivt marknadsvärde samt de derivat som avyttrats under året och vid avyttringstillfället hade ett positivt marknadsvärde.

Rad	Pengaflöden	Belopp, tkr	
	Swappar		
701	Erhållen ränta (+)		
702	Erlagd ränta (-)		
	Övriga derivat		
711	Erhållen betalning (+)		
712	Erlagd betalning (-)		

Skulldderivat

De derivat som vid årsskiftet har ett negativt marknadsvärde ses som skulldderivat, oavsett om derivatet haft ett positivt marknadsvärde vid något tillfälle under bokslutsåret. Marknadsvärdet vid bokslutet är avgörande om derivatet ses som tillgångsderivat eller skulldderivat.

Hur stort var marknadsvärdet (summerade negativa värden) för skulldderivaten uppdelat på swappar och övriga derivat vid årets slut?

Rad		Marknads- värde, tkr	
800	Swappar		
810	Övriga derivat		

C5 För skulldderivaten: hur stora var de erhållna/erlagda räntorna för swapparna, respektive betalningarna för övriga derivat under året?

Redovisa flödena kopplade till de derivat som vid årsskiftet har ett negativt marknadsvärde samt de derivat som avyttrats under året och vid avyttringstillfället hade ett negativt marknadsvärde.

Rad	Pengaflöden	Belopp, tkr	
	Swappar		
801	Erhållen ränta (+)		
802	Erlagd ränta (-)		
	Övriga derivat		
811	Erhållen betalning (+)		
812	Erlagd betalning (-)		

D Räntekostnader

D1 Hur stora var årets totala räntekostnader i tkr (lån, obligationer, leverantörsskulder) för regionen?

R-Bas 21		Rad	Benämning	Belopp, tkr	
852, 855		900	Årets totala räntekostnader		

D2 Hur stor var årets räntekostnader *exklusive/inklusive* swappåverkan?

		Rad	Benämning	Belopp, tkr	
		910	Räntekostnader inklusive swappåverkan		
		920	Räntekostnader exklusive swappåverkan		

E Ränteintäkter

E1 Hur stora var årets totala ränteintäkter i tkr för regionen?

R-Bas 21		Rad	Benämning	Belopp, tkr	
842		950	Årets totala ränteintäkter		

E2 Hur stor var årets ränteintäkter *exklusive/inklusive* swappåverkan?

		Rad	Benämning	Belopp, tkr	
		960	Ränteintäkter inklusive swappåverkan		
		970	Ränteintäkter exklusive swappåverkan		

Här lämnas eventuella kommentarer:

^
v

Hur lång tid tog det att ta fram uppgifterna och besvara blanketten?

Frivillig uppgift

minuter