

Rapportering av kapitalbas samt kapitalbas för täckning av kredit- och marknadsrisker  
Standard RA4.20

BLANKETT X (kapitalförvaltande fondbolag)

**Kapitalbas, kvartalsrapport**  
(inkl. marknadsrisker)

X01

Rapportperiod

/

Standard: RA4.20  
Rapportörkategorier: 252  
Frekvens: kvartalsvis  
Svarsnoggrannhet: EUR 1000  
Inlämningstid: 28.2, 30.4, 31.7, 31.10

Nominellt belopp

05

Radnr	Knr	Ref.			
05		6	11	<b>Summa primärt kapital</b>	0
05	05	1	1101	Aktiekapital, andels- och tilläggsandelskapital eller grundkapital	0
05	05	6		Aktie-, andels- eller grundkapital	
05	05	3		Tilläggsandelskapital	
05	10	8	1102	Placeringsandelskapital, grundfond eller tillskottskapital	
05	15	3	1103	Uppgsagt andels- och tilläggsandelskapital	0
05	15	8		Uppgsagt andelskapital	
05	15	5		Uppgsagt tilläggsandelskapital	
05	20	0	1104	Tillgångar på aktie-, placeringsandels- eller grundfondsemissionskonto	
05	25	5	1105	Reservfond	
05	30	2	1106	Överkursfond	
05	35	7	1107	Kapitalinvesteringar och kapitallån	
05	40	4	1108	Fritt eget kapital	
05	45	9	1109	Minoritetsandel som räknas till primärt kapital	
05	50	7	1110	Koncernreserv	
05	55	2	1111	Förändring av fritt eget kapital under räkenskapsperioden	
05	60	9	1112	Allmän förlustreserv, övriga reserver och avskrivningsdifferens minus skatteskuld	
05	65	4	1112a	Försäkringstekniska reserver	
05	70	1	1113	/. Egna aktier eller andelar	
05	75	6	1114	/. Aktie-, placeringsandels- eller grundfondsemissionsfordringar	
05	80	3	1115	/. Immateriella tillgångar	
05	82	5		/. Förvaltningsfastigheter redovisade till verkligt värde	
05	84	7		/. Korrigeringspost för finansiella skulder redovisade till verkligt värde	
05	85	8	1116	/. Andelsbankernas Säkerhetsfonds eget kapital (vid överskott)	
10		3	12	<b>Summa supplementärt kapital, brutto</b>	0
10	05	8		Övre supplementärt kapital	0
10	05	3	1201	Uppskrivningsfond, brutto	
10	05	4		Omvärderingsfond, brutto	
10	05	9		varav antaget anskaffningsvärde enligt IFRS 1 (brutto)	
10	05	5		Förändringar i fonden för verkligt värde till följd av AFS-redovisning, brutto	
10	05	6		Förändringar i fonden för verkligt värde till följd av omräkningsdifferenser avseende innehav i dotterföretag, brutto	
10	05	0	1202	Övriga poster som inräknas i det övre supplementära kapitalet, brutto	
10	10	5		Undre supplementärt kapital	0
10	10	0	1203	Efterställda skulder, brutto	
15		8	13	<b>Summa avdrag från den totala kapitalbasen, brutto</b>	0
15	05	3	1301	Över 10 procents ägarposter i andra kreditinstitut, värdepappersföretag och finansinstitut	
15	10	0	1302	Andra ägarposter i kreditinstitut, värdepappersföretag och finansinstitut samt lånefordringar på depositionsbankernas säkerhetsfond	
15	15	5	1303	Ägarposter i försäkringsföretag	
15	20	2		Övriga avdrag	
20		5	14	<b>Summa utvidgad del av den totala kapitalbasen för täckning av marknadsrisker, brutto</b>	0
20	05	0	1401	Efterställda skulder, brutto	
20	10	7	1402	Nettointäkter från handelslagret, brutto	

**Rapportering av kapitalbas samt kapitalbas för täckning av kredit- och marknadsrisker**  
**Standard RA4.20**

25	05					5	1501	<b>Absolut minsta kapitalbas</b>	
25	07					7		<b>Högsta kapitalbas (endast fondbolag)</b>	
25	10					2	1502	<b>Ackumulerade förluster efter koncessionsdatum</b>	
25	15					7	1503	<b>Absolut minsta kapitalbas exkl. ackumulerade förluster</b>	
30						7	1608	<b>Summa kapitalkrav</b>	0
30	05					2	1601	Kapitalkrav för kreditrisker	0
30	10					9	1607	Kapitalkrav för marknadsrisker	0
30	10	05				4	1602	Kapitalkrav för positionsrisker i ränteavtal	
30	10	10				1	1603	Kapitalkrav för aktiepositionsrisker	
30	10	15				6	1604	Kapitalkrav för avvecklingsrisker	
30	10	20				3	1605	Kapitalkrav för motpartsrisker	
30	10	25				8	1606	Kapitalkrav för valutakurs- och guldrisker	
30	10	30				5		Kapitalkrav för råvarurisker	
30	10	35				0		Kapitalkrav vid användning av internmetoden	
35						2	1601a	Överskjutande primärt kapital	0
40						9	1711	<b>Kapitalbas II</b>	0
40	05					4	1710	Utvidgad del av den totala kapitalbasen för täckning av marknadsrisker, netto	0
40	05	05				9		Utnyttjad överskjutande del av övriga skulder som inräknas i det övre supplementära kapitalet, netto	
40	05	10				6		Efterställda skulder, netto	
40	05	15				1		Nettointäkter från handelslagret, netto	
40	10					1	1707	<b>Kapitalbas I</b>	0
40	10	05				6	1706	Avdrag från kapitalbasen	0
40	10	10				3	1701	Summa primärt kapital	0
40	10	15				8	1705	Summa supplementärt kapital, netto	0
40	10	15	05			3		Uppskrivningsfond, netto	
40	10	15	06			4		Omvärderingsfond, netto	
40	10	15	06	05		9		varav antaget anskaffningsvärde enligt IFRS 1 (netto)	
40	10	15	07			5		Förändringar i fonden för verkligt värde till följd av AFS-redovisning, netto	
40	10	15	08			6		Förändringar i fonden för verkligt värde till följd av omräkningsdifferenser avseende innehav i dotterföretag, netto	
40	10	15	10			0		Övriga skulder som inräknas i det övre supplementära kapitalet, netto	
40	10	15	15			5	1702	Skulder som inräknas i det undre supplementära kapitalet, netto	
45						4		<b>Summa utnyttjad kapitalbas</b>	0
45	05					9	1703	Utnyttjat övre supplementärt kapital	
45	10					6	1704	Utnyttjat undre supplementärt kapital	
45	15					1	1709	Utnyttjad utvidgad del av den totala kapitalbasen för täckning av marknadsrisker	
50						2	1804	<b>Summa fasta kostnader (endast värdepappersföretag och fondbolag)</b>	0
50	05					7	1801	Administrationskostnader	
50	10					4	1802	Avskrivningar	
50	15					9	1803	Övriga rörelsekostnader	
53	05					0		<b>Placeringsfondernas sammanräknade värde (endast fondbolag)</b>	
53	10					7		Kapitalkrav för placeringsfondernas sammanräknade värde	0
55						7	1901	<b>Kapitalbasöverskott I (avseende minsta kapitalbas)</b>	0
60						4	1902	<b>Kapitalbasöverskott II (avseende kapitalkrav för kreditrisker)</b>	0
65						9	1903	<b>Kapitalbasöverskott III (avseende summa kapitalkrav för kredit- och marknadsrisker)</b>	0
70						6	1904	<b>Kapitalbasöverskott IV (kapitalkrav för fasta kostnader, endast värdepappersföretag och fondbolag)</b>	0
80						8		<b>Kapitalbasöverskott V (kapitalkrav för placeringsfondernas sammanräknade värde, endast fondbolag)</b>	0

**Rapportering av kapitalbas samt kapitalbas för täckning av kredit- och marknadsrisker  
Standard RA4.20**

**Rapporteringsanvisningar och beräkningsregler:**

**Fasta kostnader**

rad 5005: fondbolagen redovisar personalkostnader enligt myndighetsresultaträkningen A01 (rad 5505) som administrationskostnader  
rad 5015: fondbolagen redovisar övriga rörelsekostnader enligt myndighetsresultaträkningen A01 (rad 59) som övriga rörelsekostnader

**Minimikapital och kapitalkrav för fasta kostnader och sammanlagt värde av placeringsfonder**

Ändring 8.4.2004 av lagen om placeringsfonder – nya kapitalkrav:

rad 2505: absolut minsta kapitalbas = 125 000 €  
rad 2507: högsta kapitalbas = 10 000 000 €  
rad 5305: placeringsfondernas sammanräknade värde  
rad 5310: kapitalkrav för placeringsfondernas sammanräknade värde =  
min ((125 000 € + (om raden 5305 > 250 000 000 € s å (rad 5305 – 250 000 000 € \* 0,0002)) eller rad 2507)  
rad 70: kapitalbasöverskott IV =  
från kapitalbasen (rad 4010) avräknas kapitalkravet för fasta kostnader (rad 50 \* 0,25)  
rad 80: kapitalbasöverskott V =  
kapitalkravet för placeringsfondernas sammanräknade värde (rad 5310) avräknas från kapitalbasen (rad 4010)

Ändring 8.4.2004 av lagen om placeringsfonder – gamla kapitalkrav före lagändringen:

rad 2505: absolut minsta kapitalbas = 168 188 € (= 1 000 000 mk / 5.94573) => i datafältet inmatas 168  
rad 2507: högsta kapitalbas = 840 940 € (= 5 000 000 mk / 5.94573) om bolagsordningen innehåller bestämmelsen att aktiekapitalet inte höjs  
om det är minst 5 mn mark eller 1 681 879 € (= 10 000 000 mk / 5.94573) => i datafältet inmatas antingen 841 eller 1682  
rad 5305: placeringsfondernas sammanräknade värde  
rad 5310: kapitalkrav för placeringsfondernas sammanräknade värde = min (max 168 188 € eller 0,005 \* rad 5305) eller rad 2507)  
rad 70: kapitalkrav för fasta kostnader och kapitalbasöverskott räknas inte ut för fondbolag som tillämpar kapitalkrav som gällde före lagändringen  
rad 80: kapitalbasöverskott V =  
från aktiekapitalet (rad 0505) avräknas kapitalkravet för placeringsfondernas sammanräknade värde (rad 5310)

Obs! Talen inmatas i tusentals euro.