

---

Till värdepappersföretagen

## Föreskrift om insändande av revisorernas rapporter samt bokslutshandlingar

**Finansinspektionen meddelar med stöd av 4 § 2 mom., 11 § 2 mom. och 14 § 1 mom. lagen om finansinspektionen följande föreskrift.**

### 1 Revisorernas rapporter

Värdepappersföretagen skall tillställa Finansinspektionen kopior av de berättelser, promemorior och rapporter över löpande granskningar av värdepappersföretaget och dess dotterbolag som revisorerna gjort upp under räkenskapsperioden och överlämnat till värdepappersföretaget samt kopior av protokoll eller andra handlingar som avses i 20 § revisionslagen.

Kopiorna skall tillställas Finansinspektionen inom två veckor efter att de överläts till värdepappersföretaget.

### 2 Bokslutshandlingar

#### 2.1 Bokslut

Värdepappersföretagen skall årligen före den 1 mars tillställa Finansinspektionen kopior av följande handlingar:

1. värdepappersföretagets resultaträkning och balansräkning för räkenskapsperioden och närmast föregående räkenskapsperiod, verksamhetsberättelse, noter till resultaträkningen och balansräkningen; dessa handlingar skall vara upprättade i enlighet med Finansinspektionens föreskrift 203.13 om bokslut i värdepappersföretag
2. koncernens resultaträkning och balansräkning för räkenskapsperioden och närmast föregående räkenskapsperiod jämte noter; dessa handlingar skall vara upprättade enligt Finansinspektionens föreskrift 203.13 om koncernbokslut i värdepappersföretag.

Värdepappersföretagen skall senast en vecka före den bolagsstämma där bokslutet behandlas meddela Finansinspektionen datum för bolagsstämman. Om den bolagsstämma där bokslutet behandlas hålls före den 1 mars skall värdepappersföretaget tillställa Finansinspektionen bilagor av de ovan nämnda handlingarna i god tid före stämman.

---

## 2.2 Handlingar som kompletterar bokslutet

Värdepappersföretagen skall senast två veckor efter att bolagsstämman har fastställt bokslutet tillstålla Finansinspektionen kopior av följande handlingar som kompletterar bokslutet:

1. revisionsberättelsen
2. det protokoll som förts vid den bolagsstämma där bokslutet behandlats
3. förvaltningsrådets utlåtande med anledning av bokslutet och revisionsberättelsen om värdepappersföretaget har ett förvaltningsråd.

Om bokslutet inte har fastställts i enlighet med de handlingar som avses i avsnitt 2.1 skall Finansinspektionen tillställas nya handlingar till de delar uppgifterna har ändrats.

## 3 Övrigt

Finansinspektionen kan på ansökan av värdepappersföretaget av särskilda skäl för viss tid bevilja undantag från denna föreskrift.