

Thomas Bettum, Solveig Lyby og Espen Tørum

**Dokumentasjon av statistikk for
verdipapirfond i SSB**

Notater

Forord

I rapporten (20. april 1994) fra en arbeidsgruppe bestående av representanter fra Kredittilsynet, Norges Bank og Statistisk sentralbyrå ble det foreslått en overføring av SSBs arbeid med deler av kredittmarkedsstatistikken, herunder statistikken for verdipapirfond, til Norges Bank. Arbeidsgruppen forslag ble godtatt av ledelsen i de tre institusjonene sommeren 1994, og Norges Bank ble tildelt hovedansvaret for innsamling og revisjon av statistikken for verdipapirfondene i løpet av 1995. I denne forbindelse var det en forutsetning at SSB skulle dokumentere rutinene for innsamling, bearbeiding og drift av databaseløsningene for de tilsyns- og statistikkoppgaver som overflyttes til Norges Bank. Dette notatet er første ledd i utarbeidelsen av den tekniske dokumentasjonen, og beskriver dagens rutiner for verdipapirfondsstatistikk i SSB. Notatet bygger på tidligere dokumentasjoner av rutinene, men er oppdatert og sammenfattet av Thomas Bettum og Espen Tørum, begge ved seksjon for offentlige finanser og kredittmarkedsstatistikk, og Solveig Lyby ved kontoret for EDB.

Statistisk sentralbyrå,
Oslo, 18. april 1995

Thomas Bettum

Solveig Lyby

Espen Tørum

Forord	s. 3
1 Statistikk for verdipapirfond	s. 7
1.1 Innledning	s. 7
1.2 Omfang og organisering	s. 7
1.3 Regnskapsmessige vurderingsprinsipper	s. 8
1.4 SSBs skjema og register for verdipapirfond	s. 8
1.4.1 Skjemaene	s. 8
1.4.2 Registeret	s. 8
1.5 Purring og revisjon av skjemaene	s. 9
1.5.1 Purring	s. 9
1.5.2 Revisjon av balanseskjemaet	s. 9
1.5.3 Revisjon av spesifikasjon av balanseposter mv. (skjema 2)	s. 9
1.6 Database for verdipapirfond	s. 10
1.7 Publisering og uttak av data	s. 10
1.8 Overgang til kvartalsdata	s. 10
1.9 Innføring av resultatregnskap	s. 10
2 Database for verdipapirfond, brukerdokumentasjon	s. 11
2.1 Pålogging til databasen for verdipapirfond	s. 11
2.2 Koder	s. 12
2.2.1 Registrering/revidering av rapportavhengige bankstatistikkoder	s. 13
2.2.1.1 Registrering av rapportavhengige bankstatistikkoder	s. 14
2.2.1.2 Revidering av rapportavhengige bankstatistikkoder	s. 15
2.2.2 Registrering/revidering av koder med skyggekoder	s. 17
2.2.2.1 Registrering av koder med skyggekoder	s. 17
2.2.2.2 Revidering av koder med skyggekoder	s. 19
2.2.3 Listing av rapportavhengige bankstatistikkoder	s. 20
2.2.4 Listing av koder med skyggekoder med utgangspunkt i skjemaer	s. 21
2.2.5 Listing av koder med skyggekoder med utgangspunkt i bankstatistikkoder	s. 21
2.2.6 Listing av koder på papir	s. 22
2.3 Katalog over selskaper	s. 22
2.3.1 Registrere/revidere et selskap	s. 23
2.3.1.1 Registrere et selskap	s. 23
2.3.1.2 Revidere et selskap	s. 23
2.3.2 Liste gyldige selskaper	s. 24
2.3.3 Listing av selskaper på papir	s. 24
2.4 Database	s. 25
2.4.1 Registrering av skjema	s. 25
2.4.2 Liste skjema 1/(skjema 2)	s. 27
2.4.3 Liste rapporter med utgangspunkt i skjemaer	s. 27
2.4.4 Liste rapporter med utgangspunkt i bankstatistikkoder	s. 28
2.4.5 Informasjon om makrodatabasen	s. 28
2.4.6 Informasjon om aktiva - passiva	s. 29
2.4.7 Lister av rapporter på papir	s. 29
2.4.8 Utkjøring av faste tabeller	s. 30
2.4.9 Utkjøring av data på sekvensielle (flate) filer	s. 31
2.4.10 Aggregering av tall fra mikro til makro	s. 31
2.4.11 Kopiering av data for et foretak fra en periode til en annen	s. 32
2.4.12 Listing av foretak som er innregistrert/ikke innregistrert	s. 33
2.5 Finanststatistikk	s. 33
Vedlegg:	
1 Skjema og rettledning	
2 Oversendelsesbrev vedrørende nytt skjema for regnskapsåret 1994	
3 Lister og vedlegg til skjema i kredittmarkedsstatistikken	
4 Brev til verdipapirfondene, informasjon om vanlige feil i regnskapsrapporteringen	
5 Årsregnskapsregler - aksjefond	
6 Purrebrev	
7 Liste over aktive verdipapirfond pr. 31.12 1993	
8 Filbeskrivelse	
9 Publiserte tabeller i Bank- og kredittstatistikk	
10 Tabellprogrammer	
11 Kodeliste for bankstatistikken	

1 Statistikk for verdipapirfond

1.1 Innledning

Innledningskapitlet gir en kort beskrivelse av virksomheten til, og organiseringen av verdipapirfond, en oversikt over SSBs oppgaveinnsamling, samt en revisjonsrettledning til bruk ved kontroll av skjemaene. Dette kapitlet etterfølges av en teknisk brukerveiledning av SSBs databaseløsning (Adabas), slik den fungerer for verdipapirfond i dag. Sist i dokumentasjonsnotatet følger det en del vedlegg (kopi av lister, skjema osv.).

1.2 Omfang og organisering

Verdipapirfondsandeler er et relativt nytt finansobjekt i Norge, og salg av andeler startet først ved slutten av 1960-årene. Regler for organisering og drift av verdipapirfond kom i Lov om verdipapirfond av 12. juni 1981, men det var først ved slutten av 1980-årene at verdipapirfondene fikk et omfang av betydning. Ved utgangen av 1993 var det 128 aktive fond med en samlet forvaltningskapital på nær 38 mrd. kr. Dette var en økning med 38 fond, og over 22 mrd. kr. i forvaltningskapital fra året før. Aksjefond var den opprinnelige formen for verdipapirfond, men i de senere år har det også kommet til fond som har spesialisert seg innenfor andre typer verdipapirer. Den første veksten i verdipapirfondene må sees på bakgrunn av de gunstige skattemessige betingelsene som AMS-ordningen (aksjesparing med skattefradrag) ga for investeringer i aksjefond. Noe av forklaringen til veksten i verdipapirfondene de siste årene er husholdningenes høye finansinvesteringer, ønske om risikospredning og enkel forvaltning fra investorenes side, forventninger om på en indirekte måte å ta kursgevinster i aksje- og obligasjonsmarkedet, ønske om høy renteavkastning ved å investere i pengemarkedsfond og økt markesføring av fondene. Høye kostnader for småsparere ved direkte investeringer i verdipapirmarkedet, og det økte omfang av spesialiserte fond kan også ha bidratt til større interesse for å investere i verdipapirfond.

SSBs statistikk for verdipapirfond startet med en prøveundersøkelse i 1989. Offisielt startet SSBs verdipapirfondstatistikk et år senere, dvs. pr. 31.12.1990. Statistikken er basert på et samarbeid mellom Kredittilsynet, Norges Bank og SSB. SSB har forestått arbeidet med innhenting, registrering og revisjon av dataene. Norges Bank og Kredittilsynet har fått kopi av skjemaene, mens Kredittilsynet i tillegg har hatt direkte lesetilgang i SSBs database. Den statistikken for verdipapirfond som SSB samler inn i dag, omfatter regnskapsstatistikk for samtlige "aksje- og obligasjonsfond m.v.", dvs. de rendyrkede aksje- og obligasjonsfondene, men også kombinasjonsfond, pengemarkedsfond og internasjonale fond. Til denne gruppen hører alle verdipapirfond som til enhver tid har konsesjon fra Kredittilsynet til å drive sin virksomhet i Norge.

Med verdipapirfond menes en selvstendig formuesmasse som for det vesentligste består av verdipapirer, oppstått ved kapitalinnskudd fra en ubestemt krets av deltakere. Virksomhet som har til formål å motta innskudd fra en ubestemt krets av personer for i fellesskap å delta i kjøp og salg av verdipapirer, skal være organisert som et verdipapirfond.

Enhver som eier part i et verdipapirfond betegnes som andelseier. Hver andelseier har en ideel part i verdipapirfondet som svarer til vedkommendes andel av samlede utstedte fondsandeler. Andelseiernes ansvar er begrenset til andelsinnskuddet.

Et forvaltningsselskap (forvaltningsfond) skal være forretningsfører for verdipapirfondet, og skal i denne egenskap treffe alle disposisjoner over fondet som forvaltningen av det medfører. Verdipapirfondsforvaltning må være organisert som aksjeselskap.

Statistikken for verdipapirfond inngår ikke i nasjonalregnskapets inntekts- og kapitalregnskap. Dette skyldes at det foreløpig ikke innhentes resultatregnskap for verdipapirfondene. Som følge av at vi hittil ikke har skilt ut andeler i verdipapirfond hverken som eget finansobjekt eller institusjonell sektor, benyttes verdipapirfond heller ikke i statistikken over fordringer og gjeld overfor utlandet eller i finansielle sektorbalanser.

1.3 Regnskapsmessige vurderingsprinsipper

Kredittilsynets retningslinjer for oppstilling av årsregnskap for verdipapirfond, er gitt i et brev fra Bankinspeksjonen (Kredittilsynet), datert 1.1. 1983 (jfr. vedlegg 5). Dette er foreløpig de eneste retningslinjene som har gått ut i forbindelse med oppstillingen av årsregnskaper for verdipapirfondene. I disse retningslinjene kreves det at selskapene skal oppgi sine verdipapirbeholdninger til markedsverdi. Begrunnelsen for dette er at de enkelte fondsandeler bør gjenspeiles i den samlede verdi av alle andeler i fondet, og at det er mest naturlig å benytte markedsverdi i årsoppgjøret. Videre henstiller Kredittilsynet, i de samme retningslinjene, selskapene om å føre innbetalt andelskapital, oppsplittet i andelskapital til pari kurs og over-/underkurs ved tegning av andeler.

1.4 SSBs skjema og register for verdipapirfond

1.4.1 Skjemaene

Statistikken for verdipapirfond har så lenge den har eksistert vært skjemabasert, og kun konsentrert seg om en årlig balanse med sektorspesifikasjoner av visse objekter.

Selskapene har vært pålagt å fylle ut to skjema til SSB: Skjema 1: "Balanse" og Skjema 2: "Spesifikasjon av balanseposter mv." (jfr. vedlegg 1). Sammen med skjemaoversendelsen følger et oversendelsesbrev som kort oppsummerer de evt. nye postene/endingene i årets skjema i forhold til tidligere skjema (jfr. vedlegg 2). I forbindelse med skjemautesendelsen sender også SSB med "Lister og vedlegg til skjema i kredittmarkedsstatistikken" (jfr. vedlegg 3). Dette vedlegget inneholder de lister, sektorgrupperinger og næringsinndelinger som benyttes i kredittmarkedsstatistikken, og er ment å være til hjelp ved utfyllingen av skjema 2. I tillegg ble det ved skjemautesendelsen for regnskapsåret 1994 sendt med et eget brev om "vanlige feil" i regnskapsrapporteringen til SSB (jfr. vedlegg 4).

Opgavene samles inn med hjemmel i Lov om tilsynet med kredittinstitusjoner, forsikringsselskaper og verdipapirhandel mv. (tilsynsloven) av 7. des. 1956. Skjemaene revideres og punches ved SSBs Seksjon for inntekt og lønn på Kongsvinger, hvor det også tas ut trykkeklaare tabeller fra databasen. Disse tabellene publiseres årlig i heftet "Bank- og kredittstatistikk. Aktuelle tall". Norges Bank og Kredittilsynet mottar kopier av oppgavene.

1.4.2 Registeret

SSB har påtatt seg ansvaret for å ajourholde et register over operative verdipapirfond (aksje - og obligasjonsfond). Registeret består av en katalog i databasen med et 7-sifret foretaksnummer fra SSBs bedrifts- og foretaksregister (DSB), og en adresseliste som brukes ved utsendelser (jfr. vedlegg 7). Kredittilsynet utarbeider egne lister, men i tillegg til de operative fondene inneholder disse listene alle selskaper som har konsesjon til å drive virksomhet. Liste over operative fond bør ajourføres 4 ganger pr. år, og spesielt før skjemautesendelse i desember. SSBs liste sammenholdes med Kredittilsynets liste for å få et fullstendig register. Alle avvik sjekkes pr. telefon med forvaltningsselskapet. Det er tildels stor bevegelse i antall fond og selskaper hvert år. Seksjon for offentlige finanser og kredittmarked er også ansvarlig for rapportering av verdipapirfond (aksje- og obligasjonsfond) og forvaltningsselskaper til SSBs bedrifts- og foretaksregister (DSB) på Kongsvinger. Dette vil også være tilfelle etter at Norges Bank overtar ansvaret for verdipapirfondstatistikken. SSB ønsker da å få oversendt ajourholdte lister (hvert kvartal, ved overgang til kvartalsrapportering) over verdipapirfondene og deres forvaltningsselskaper, slik at bedrifts- og foretaksregisteret (DSB) kan ajourføres. Det står imidlertid fritt for Norges Bank å benytte andre selskapsnumre (**max. 10 siffer**) enn de som SSB har benyttet. De kan f.eks. benytte foretaksnummeret / organisasjonsnummeret i Enhetsregisteret i Brønnøysund (**9 siffer**) som de selv har/vil få tilgang til. Dette er nå mulig siden verdipapirfond, til tross for at de ikke er egne juridiske enheter, vil bli opprettet med eget organisasjonsnummer i Enhetsregisteret i Brønnøysund. SSB vil her være behjelpelige med å skaffe til veie en "link-fil" mellom de to foretaksnumrene. Norges Bank kan også lage en egen intern nummerering eller videreføre dagens nummereringssystem. En videreføring av dagens system vil imidlertid innebære at SSB må kontaktes ved opprettelsen av nye fond/selskaper, slik at de kan påføres nytt foretaksnummer i SSBs bedrifts- og foretaksregister (DSB). Denne rutinen kan imidlertid virke noe tungvint/lite hensiktsmessig for Norges Bank på sikt, men kan tenkes å fungere inntil det evt. er opprettet "link" mellom foretaksnummeret til SSB og Brønnøysund.

1.5 Purring og revisjon av skjemaene

1.5.1 Purring

Selskapene har frist for skjemainnsendelse 30. april (f.o.m.1994). Purring bør starte **1-2 uker etter fristens utløp**. Det må kontrolleres at alle fond under samme forvaltningsselskap har sendt inn oppgave, og at det foreligger trykt regnskap fra samtlige fond. Purring kan foretas pr. telefon eller pr. brev. Eksempel på et slikt purrebrev følger vedlagt (jfr. vedlegg 6).

1.5.2 Revisjon av balanseskjemaet

Mikro revisjon:

SSB reviderer balanseskjemaet (skjema 1) for hvert enkelt fond, bl.a. mot selskapenes trykte regnskaper. Det gjøres følgende kontroller:

- sammenligning av bankinnskudd fordelt på sektor i post 2 i skjema 1, mot det som oppgis i trykt regnskap.
- sammenlign det som oppgis av verdipapirbeholdninger i post 3-6 i skjema 1, med det som oppgis i trykt regnskap, og sjekk at verdipapirbeholdningene er oppgitt til markedsverdi, ofte kalt kursverdi i regnskapet.
- post 7 og 8 kontrolleres mot trykt regnskap. Sjekk også evt. noter i regnskapet.
- i post 9 skal det oppgis "opprinnelig" innbetalt andelskapital. I post 9.1 skal andelskapital føres til pari kurs, ofte kalt startverdi eller pari-verdi i regnskapet. I post 9.2 føres over-/underkurs ved nytegnning av andeler. Sammenlign også her med hva som er ført i trykt regnskap.
- under post 10 har selskapene ført poster som f.eks. kursreserver, fremførbare poster, fri egenkapital, udekket underskudd (negativt), akkumulert resultat, årsoverskudd osv.

Makro- og mikrorevisjon:

- kontroller at sum aktiva er lik sum passiva for hvert enkelt fond og for alle fondene totalt. Denne kontrollen foretas også maskinelt.
- alle sektorspesifikasjoner skal motsektorkontrolleres så godt det lar se gjøre. En tilfredsstillende sammenligning mot bankstatistikken er imidlertid ikke mulig pr. i dag, så lenge verdipapirfond er plassert under sektorkode 710 Private selskaper med begrenset ansvar (aksjeselskaper m.v.). Verdipapirfond vil imidlertid antagelig få egen sektorkode f.o.m. 1.1.1996, hvilket muliggjør kontroll mot bankstatistikken.
- det må i tillegg foretas en vurdering av dataene på makronivå ved å sammenligne med andre kilder (kvartals-årsstatistikk fra andre institusjoner osv.) og mot utviklingen på finansmarkedet generelt. En bør også sammenligne utviklingen i de ulike balanseposter over tid. Uforholdsmessig store endringer over tid bør kontrolleres ekstra nøye.

1.5.3 Revisjon av spesifikasjon av balanseposter mv. (skjema 2):

Makro- og mikrorevisjon:

Skjema 2 kontrolleres og avstemmes mot skjema 1 slik:

Skjema 2			Skjema 1
-----			-----
Kolonne 1	Ihendehaverobligasjoner	=	post 3
Kolonne 2	Aksjer, andeler og grunnfondsbevis	=	post 4 og 5
Kolonne 3	Sertifikater	=	post 6.1
Kolonne 4	Andelskapital til pari kurs	=	post 9.1

Sektorfordeling av verdipapirer

- kontroller spesielt fordelingen av ihendehaverobligasjoner mellom kommunal og fylkeskommunal forvaltning, og kommunal forretningsdrift. SSB utarbeider lister over de foretak som tilhører de ulike sektorene. Generelt gjelder at kommunal og fylkeskommunal forvaltning omfatter virksomhet som ikke er næringsrettet (f.eks. skoler, sykehus, kultur, avløpsanlegg og vannforsyning), dvs. oppgaver som er underlagt kommuner og fylkeskommuner. Kommunal forretningsdrift er som regel virksomhet som er næringsrettet (f.eks. E-verk, rutebilselskaper, havnekasser, næringsbygg, kommunale skoger og kinoer), dvs. oppgaver som ikke nødvendigvis er underlagt kommune eller fylkeskommune. Jfr. for øvrig informasjonsbrev om "vanlige feil" i regnskapsrapporteringen (vedlegg 4).
- i trykt regnskap finnes som regel en oversikt over hvilke verdipapirer fondet har investert i. Sektorfordelingen i kol. 1, 2 og 3 i skjema 2, kontrolleres mot denne.

Andelskapital til pari kurs, antall andeler og andelseiere

- kolonne 4, 5 og 6 skal være utfylt, dvs. det holder ikke med bare kolonnesum. Dersom de ikke er fullstendig utfylt, ta kontakt med forvaltningsselskapet og be om at en sektorfordeling blir foretatt.
- private selskaper med begrenset ansvar (aksjeselskaper m.v.) og lønntakere m.v. - henholdsvis sektor 710 og 810 - har flest andeler totalt. I 1993 utgjorde disse to sektorene i følge SSBs statistikk omlag 85 prosent av innbetalt andelskapital. Dersom alle andeler er plassert på en sektor, bør vi få bekreftet om dette er riktig pr. telefon fra forvaltningsselskapet.

1.6 Databasen for verdipapirfond

I databasen for verdipapirfond (aksje- og obligasjonsfond) registreres og revideres data for skjema 1 og 2 for hvert enkelt fond (mikrodata). Vi kan foreta en maskinell summering av dataene for hvert enkelt fond i databasen, en aggregering fra mikrodata til makrodata, og legge disse tallene ut på en sekvensiell fil som kan benyttes i tabellproduksjon.

1.7 Publisering og uttak av data

Data kan listes ut fra databasen etter ferdige definerte kriterier enten på skjerm eller papir (jfr. pkt 2.4.2 - 2.4.8), eller som tabeller laget i programmeringsverktøyet TAB (jfr. vedlegg 10). TAB er spesielt utviklet til dette formålet, og benyttes i dag for å lage trykklare tabeller. Etter å ha punchet, revidert og kontrollert dataene, kjøres det vanligvis ut utkast til trykklare tabeller ved hjelp av TAB. Etter å ha kontrollert at vi har rettet opp de siste skjemaendringene i tabellprogrammet, at overskrifter, tabellnummer, (sidenummer), datoer, fotnoter og forspalter osv. er riktige, og at tallene er vurdert og godkjent på makronivå, kjører vi ut de endelige trykklare tabellene som publiseres i heftet **Bank og Kredittstatistikk. Aktuelle tall (SSB)**. Vi publiserer en tabell for balansen og en eller flere sektortabeller fra skjema 2 (jfr. vedlegg 9). Vi har også vurdert å publisere egne tabeller for verdipapirfond i **Statistisk Årbok (SSB)**, **Statistisk månedshefte (SSB)** og **Ukens statistikk (SSB)**, men dette har det ennå ikke blitt noe av.

1.8 Overgang til kvartalsdata

Dersom det eventuelt skulle være ønskelig å legge inn kvartalsdata, i tillegg til årsdata, i databasen for verdipapirfond, er SSBs database klargjort for dette. Ved klargjøring for kvartalsdata ble det tatt utgangspunkt i at kvartalbalansen er lik årsbalansen (skjema 1/2). I databasen kalles kvartalsskjemaet "skjema 11". Dersom det er ønskelig å endre kvartalsskjemaet i forhold til det eksisterende årsskjemaet, benyttes samme prosedyre som ved endring av årsskjemaet fra et år til et annet (jfr. pkt 2.2).

1.9 Innføring av resultatregnskap

Dersom det skulle være behov for å utvide databasen til f.eks. å omfatte resultatregnskap for verdipapirfond pr. kvartal/år så er dette fullt mulig. Databasen er imidlertid ikke klargjort for dette i dag, men hvis dette er ønskelig må en systemoperatør inn i Adabas (databasen) og foreta en programmeringsjobb.

2 Database for verdipapirfond, brukerdokumentasjon

2.1 Pålogging til databasen for verdipapirfond

Vi logger oss på stormaskinen på vanlig måte, og kommer inn i hovedmeny for brukere:

```

----- HOVEDMENY FOR BRUKERE -----
VELG SYSTEM ==>

*****
*   M V S / E S A - I S P F / P D F   *
*****

0  ISPF-PARAMETERE      A  ADABAS/NATURAL      BRUKER   -O242TBE
1  BROWSE                B  SSB-DIALOGER       TID      -10:57
2  EDIT                  C  NYHETER/INFO       TERMINAL -N3278
3  UTILITIES             D  DOKS               PF TASTER-24
4  FOREGROUND            E  SSB-DOK
5  BATCH                 F  JCLCHECK           O  OVERFØRINGER PC.
6  COMMAND               G
7  DIALOG TEST           H  DFHSM Data-admin.   P  PRINTERTAB.
8  SDSF                  I  ISDS               Q
                                J  JES/328X       R
                                K                 S  SAS INTERAKT.
                                L  TLMS/Tape-arkiv T  Db-søk/SSB-DATA
                                M                 U  UTOPIA
                                N  PROGRAM        V  RSDB
                                W  SSB-DATA

X  AVSLUTT               L
Z  ENGELSK VEILEDNING    N

F13=HELP   F14=SPLIT   F15=END     F16=RETURN   F17=RFIND   F18=RCHANGE
F19=UP     F20=DOWN    F21=SWAP    F22=LEFT     F23=RIGHT   F24=RETRIEVE

```

Vel inne i hovedmenyen skriver vi a.p ut for "VELG SYSTEM", og trykker ENTER. Vi får da følgende bilde frem på skjermen:

```

BRUKERNAVN, du har tilgang til følgende applikasjoner:

Produksjons applikasjoner (online)
Database for PRODUKTIVE applikasjoner.

- Applik. ----- Innhold -----
DDSPROTO DDS - Datadok./online, prototype
DRSINT delregistre interakt.
DSB DSB - Bedriftsreg./online
KONSRNO1 KAPITALDEKINGSOPPGAVE R700
KRYPTON Krypteringsrutine
KTOBSO1 BANKSTATISTIKK
MANUAL Manualregister, produksjon
> OBSSSB01 Finansstatistikk hovedmenyer
OFF-DATA Offentlige foretak,data
PLANSYSS TIMERREGISTRERING
PRP8701 FINANSIERINGSSLELSKAPER
PUBLSØK SSB-DOK, publikums søkedel,prod.
SSB-DATA SSB-DATA Produksjon
SSB-DP SSB-DATA - Programmet

-----
Enter-PF1---PF2---PF3---PF4---PF5---PF6---PF7---PF8---PF9---PF10---PF11---PF12---
Hjelp Info Slutt 13-24 Prod. Adhoc Opp Ned

```

Vi bruker så piltastene og plasserer pilen på **Finansstatistikk hovedmenyer** og trykk ENTER. Vi kommer da inn i DATABASENE FOR FINANSSTATISTIKK HOVEDMENY:

```

      D A T A B A S E N E  F I N A N S S T I S T I K K

      H O V E D M E N Y
      *****

Valg  .
*****

A. Bankstatistikk
B. Finansieringsselskaper
C. Offentlige Fond og Kasser
D. Private Fond og Kasser
E. Obligasjonsregister
F. Valutakursregisteret
G. Finanstelling
H. Aksje- og obligasjonsfond
I. Livsforsikring
J. Skadeforsikring
K. Private kredittforetak
L. Offentlige foretak

PF3: AVSLUTTER
    
```

Vi velger "h" og trykker ENTER, og kommer inn i menyen for verdipapirfond (aksje- og obligasjonsfond):

```

      A K S J E -   O G   O B L I G A S J O N S F O N D

      H O V E D M E N Y
      *****

Valg  .
*****

A. Koder
B. Katalog over selskaper
C.
D. Database
E.
F.
G.
H. Finansstatistikk

PF3: AVSLUTTER
    
```

Vi foretar i det følgende en gjennomgang av de enkelte punktene i menyen ovenfor.

2.2 Koder (velg "a" og trykk "enter" i hovedmenyen for verdipapirfond).

Kodekatalogen har to formål. Det ene er å definere de kodene som faktisk skal punches. Disse kodene hentes fra skjemaene slik de til enhver tid ser ut. Det andre er å tildele skyggekoder til de enkelte skjemakodene. Skyggekodene er bygget opp som bankstatistikkens koder (jfr. vedlegg 11). Formålet med skyggekodene er å ha et sett av koder som er sammenlignbare for alle finansinstitusjoner uavhengig av skjematype.

Kodekatalogen må endres dersom skjemaet endres. Dersom det opprettes nye koder i skjemaet må det også defineres nye skyggekoder. For å få skyggekodene knyttet til skjemakodene under valg B i kodekatalogen, Registrering/revidering av koder med skyggekoder, må skyggekodene først være definert. Dette gjøres under valg A, Registrering/revidering av rapportavhengige bankstatistikkoder i katalogen (se under). Ved endringer i bankstatistikkens koder, må skyggekodene endres. Noen av kodene i bankstatistikken må tilpasses våre behov, da statistikken over verdipapirfond (aksje- og obligasjonsfond) er mer aggregert enn bankstatistikken. Teksten på bankstatistikkoder kan kopieres fra bankstatistikkens kodefil. Dersom det registreres en feil kode må systemansvarlig kontaktes for å rette opp feilen.

Systemet med koder er bygget opp slik at en skjemakode kun kan ha en bankstatistikkode for en periode, men forskjellige bankstatistikkoder for ulike perioder. Flere skjemakoder kan for samme periode ha lik bankstatistikkode. Systemet kan godt brukes uten bankstatistikkodene, men bankstatistikkodene skulle i utgangspunktet være mer stabile enn skjemakodene. For tiden er det bankstatistikkodene som brukes som grunnlag for tabellprogrammene (jfr. vedlegg 10). Å endre tabellprogrammene slik at skjemakoder kan benyttes er imidlertid ingen stor operasjon.

```

      A K S J E -   O G   O B L I G A S J O N S F O N D

      K O D E R

=====
Valg  .
=====
A. Registrering/revidering av rapportavhengige
   bankstatistikk koder
B. Registrering/revidering av koder med
   skyggekode
C. Listing av rapportavhengige bankstatistikk koder
D. Listing av koder med skyggekode
   utgangspunkt skjemakoder
E. Listing av koder med skyggekode
   utgangspunkt bankstatistikk koder
F.
G. Lister koder på papir

-----
PF3-TILBAKE  PF4-HOVEDMENY

```

Ved valg A, Koder, i hovedmenyen for aksje- og obligasjonfond, kommer vi inn i ovenstående bilde. Vi skal i det følgende ta for oss de enkelte punktene.

2.2.1 Registrering/revidering av rapportavhengige bankstatistikkoder

Ved å velge A, "Registrering/revidering av rapportavhengige bankstatistikkoder", får vi opp følgende lille registreringsvindu på skjermen:

```

-----
-                                     -
-  RAPPORTNR ...1 kstatistikk kode  -
-                                     -
-----

```

Hvis den skjemaendringen som skal foretas er lik både for års- og kvartalsbalansen, må vi gjøre operasjonen med å registrere/revidere den rapportavhengige bankstatistikkoden to ganger, både for rapportnummer 1 og 11. Dersom endringen gjelder årsbalansen definerer vi rapportnummer 1 i registreringsbildet over. Vi trykker deretter ENTER, og kommer inn i følgende skjermbilde:

```

95-02-24          AKSJE- OG OBLIGASJONSFOND          13:09:00
REGISTRERING/REVIDERING AV RAPPORTAVHENGIGE BANKSTATISTIKK KODER
-----
=  GYLDIG-FOM      (ÅR/MND)      GYLDIG-TOM      (ÅR/MND)  =
=====
=  RAPPORTNR      1              VARIABELNAVN KAN      =
=  Plass          -              HENTES FRA RAPPORT    =
=  ART AV SPESIFIKASJON      -              =
=  VARIABELNAVN      =
=  KORTNAVN      =
=====
=  LIKVIDITET      -              =
=  FINANSOBJEKT      -              =
=  VARIABELNAVN      =
=  KORTNAVN      =
=====
=  FORMÅL      -              =
=  VARIABELNAVN      =
=  KORTNAVN      =
=====
PF2-AVBRYT  PF3-TILBAKE  PF4-HOVEDMENY  PF10-HENTE INN TEKST  PF20-NY KODE

```

2.2.1.1 Registrering av rapportavhengige bankstatistikkoder

Hvis det kommer en ny kode i bankstatistikken, så skal den registreres her. La oss si at koden for "sedler og skillemynt" er ny av året og skal registreres i kodekatalogen. Ut i fra bankstatistikkens kodeliste vil man se at "sedler og skillemynt" har koden 1.15.00 (jfr. vedlegg 11). Vi skriver da inn tallet 1 ut for likviditet og tallet 15 ut for finansobjekt som i skjermbildet under, og trykker ENTER. Vi vil da få opp gyldig FOM-dato og gyldig TOM-dato. FOM-dato retter vi til den måned og år koden skal gjelde fra, og trykker deretter ENTER. (Ved registrering av ny kode kan ikke TOM-dato endres).

```

95-02-24          AKSJE- OG OBLIGASJONSFOND          13:11:48
REGISTRERING/REVIDERING AV RAPPORTAVHENGIGE BANKSTATISTIKK KODER
-----
=  GYLDIG-FOM      199012 (ÅR/MND)      GYLDIG-TOM      209912 (ÅR/MND)  =
=====
=  RAPPORTNR      1              VARIABELNAVN KAN      =
=  Plass          -              HENTES FRA RAPPORT    =
=  ART AV SPESIFIKASJON      -              =
=  VARIABELNAVN      =
=  KORTNAVN      =
=====
=  LIKVIDITET      1              -              =
=  FINANSOBJEKT      15          -              =
=  VARIABELNAVN      =
=  KORTNAVN      =
=====
=  FORMÅL      -              =
=  VARIABELNAVN      =
=  KORTNAVN      =
=====
PF2-AVBRYT  PF3-TILBAKE  PF4-HOVEDMENY  PF10-HENTE INN TEKST  PF20-NY KODE

```

Vi har nå kommet til det punkt hvor variabel- og kortnavn skal fylles ut. Variabel- og kortnavn er tallkodenes tekstkjennetegn. Det er kortnavnet som benyttes som tekst ved utlisting av bankstatistikkodene (jfr. pkt. 2.4.4) Variabel- og kortnavnet kan kopieres fra bankstatistikkens rapporter (rapport 10, 50 og 60 er balanse, rapport 20 og 21 er resultatregnskap). Hvis vi fyller ut at variabelnavn skal hentes fra rapport 10, og fører inn likviditets- og finansobjektskode som vist under, får vi hentet inn den riktige teksten ved å trykke ENTER (ikke PF10 som det står i skjermbildet). Det er også mulig å skrive inn variabel- og kortnavn direkte i skjermbildet.

```

95-02-24                AKSJE- OG OBLIGASJONSFOND                13:11:48
  REGISTRERING/REVIDERING AV RAPPORTAVHENGIGE BANKSTATISTIKK KODER
=====
*  GYLDIG-FOM  199012 (ÅR/MND)                GYLDIG-TOM  209912 (ÅR/MND)  =
=====
*  RAPPORTNR          1                10_____  VARIABELNAVN KAN  =
*  Plass                _____  HENTES FRA RAPPORT  =
*  ART AV SPESIFIKASJON                _____  =
*  VARIABELNAVN _____  =
*  KORTNAVN _____  =
=====
*  LIKVIDITET          1                1          =
*  FINANSOBJEKT          15                15        =
*  VARIABELNAVN _____  =
*  KORTNAVN _____  =
=====
*  FORMÅL                _____  =
*  VARIABELNAVN _____  =
*  KORTNAVN _____  =
=====
PF2-AVBRYT  PF3-TILBAKE  PF4-HOVEDMENY  PF10-HENTE INN TEKST  PF20-NY KODE

```

```

95-02-24                AKSJE- OG OBLIGASJONSFOND                13:11:48
  REGISTRERING/REVIDERING AV RAPPORTAVHENGIGE BANKSTATISTIKK KODER
=====
*  GYLDIG-FOM  199012 (ÅR/MND)                GYLDIG-TOM  209912 (ÅR/MND)  =
=====
*  RAPPORTNR          1                10_____  VARIABELNAVN KAN  =
*  Plass                _____  HENTES FRA RAPPORT  =
*  ART AV SPESIFIKASJON                _____  =
*  VARIABELNAVN _____  =
*  KORTNAVN _____  =
=====
*  LIKVIDITET          1                1          =
*  FINANSOBJEKT          15                15        =
*  VARIABELNAVN  SEDLER OG SKILLEMYNT _____  =
*  KORTNAVN      Sedler og skillemynt _____  =
=====
*  FORMÅL                _____  =
*  VARIABELNAVN _____  =
*  KORTNAVN _____  =
=====
PF2-AVBRYT  PF3-TILBAKE  PF4-HOVEDMENY  PF10-HENTE INN TEKST  PF20-NY KODE

```

Skjermbildet over viser registreringsvinduet etter at variabel- og kortnavn er hentet inn. Ved å trykke PF20 (SHIFT-F8) lagrer vi den nye bankstatistikkoden (skyggekode) i kodekatalogen for verdipapirfond. Vi vil så få en melding om at recorden er lagret i overkant av et "rent" registreringsbilde, hvor vi kan registrere en ny kode. Hvis vi ikke ønsker å registrere flere koder, avslutter vi med PF2 (F2). PF3 (F3) fører oss tilbake til kodemenyen, mens PF4 (F4) fører oss tilbake til hovedmenyen for verdipapirfond.

2.2.1.2 Revidering av rapportavhengige bankstatistikkoder

Bankstatistikkens koder vil mest sannsynlig, etter at de først er lagret, være gjeldende i lang tid. Det kan imidlertid tenkes at en kode gis et annet navn eller rett og slett opphører. Vi gjør da som følger:

Som ved registrering av koder går vi inn i valg A Registrering/revidering av rapportavhengige bankstatistikkoder og taster inn den koden som skal revideres. Vi fortsetter med eksemplet "sedler og skillemynt" og setter likviditet = 1 og finansobjekt = 15 (skjermbildet under).

```

95-02-24          AKSJE- OG OBLIGASJONSFOND          13:15:47
REGISTRERING/REVIDERING AV RAPPORTAVHENGIGE BANKSTATISTIKK KODER
=====
=  GYLDIG-FOM      (ÅR/MND)      GYLDIG-TOM      (ÅR/MND)  =
=====
=  RAPPORTNR      _____1_____  VARIABELNAVN KAN  =
=  Plass          _____  HENTES FRA RAPPORT  =
=  ART AV SPESIFIKASJON  _____  =
=  VARIABELNAVN  _____  =
=  KORTNAVN      _____  =
=====
=  LIKVIDITET      _____1_____  =
=  FINANSOBJEKT    _____15_____  =
=  VARIABELNAVN  _____  =
=  KORTNAVN      _____  =
=====
=  FORMÅL          _____  =
=  VARIABELNAVN  _____  =
=  KORTNAVN      _____  =
=====
PF2-AVBRYT  PF3-TILBAKE  PF4-HOVEDMENY  PF10-HENTE INN TEKST  PF20-NY KODE

```

Vi trykker deretter ENTER og følgende melding kommer opp på et eget skjermbilde:

198912 ***** 209912 *****

Dette betyr at koden er definert og lagret tidligere. Vi trykker så ENTER igjen og kommer tilbake til registreringsvinduet, hvor variabel- og kortnavn nå kommer fram:

```

95-02-24          AKSJE- OG OBLIGASJONSFOND          14:26:19
REGISTRERING/REVIDERING AV RAPPORTAVHENGIGE BANKSTATISTIKK KODER
=====
=  GYLDIG-FOM 198912 (ÅR/MND)  GYLDIG-TOM 209912 (ÅR/MND)  =
=====
=  RAPPORTNR      _____1_____  VARIABELNAVN KAN  =
=  Plass          _____  HENTES FRA RAPPORT  =
=  ART AV SPESIFIKASJON  _____  =
=  VARIABELNAVN  _____  =
=  KORTNAVN      _____  =
=====
=  LIKVIDITET      _____1_____  =
=  FINANSOBJEKT    _____15_____  =
=  VARIABELNAVN  Sedler og skillemynt  =
=  KORTNAVN      Sedler og skillemynt  =
=====
=  FORMÅL          _____  =
=  VARIABELNAVN  _____  =
=  KORTNAVN      _____  =
=====
PF2-AVBRYT  PF3-TILBAKE  PF4-HOVEDMENY  PF10-HENTE INN TEKST  PF20-NY KODE

```

I dette skjermbilde har vi nå anledning til å endre gyldighetsdatoene. Hvis bankstatistikkoden har opphørt, taster vi inn dato for opphør (f.eks 199412) i gyldig TOM-feltet og trykker ENTER. Vi trykker så PF20 (SHIFT-F8) og opplysningen er lagret. Vi avslutter med PF2 (F2), PF3 (F3) eller PF4 (F4).

Hvis bankstatistikkoden 1.15.00 "sedler og skillemynt" har fått en ny benevnelse, f.eks "kontanter" gjør vi følgende: Først henter vi opp koden for "sedler og skillemynt" etter samme prosedyre som ved opphør, og trykker ENTER to ganger slik at vi får anledning til å endre gyldighetsdatoene. Deretter endrer vi gyldig FOM-dato til den datoen det nye navnet skal gjelde fra (f.eks 199412), og trykker ENTER. Vi kan så skrive "kontanter" over "sedler og skillemynt" ut for kort- og variabelnavn, eller hente teksten fra bankstatistikken (jfr. pkt. 2.2.1.1). Dette forutsetter imidlertid at bankstatistikkens kodekatalog er ajourført. Vi trykker deretter ENTER og PF20 (SHIFT-F8), og det nye navnet vil bli lagret. Det vil nå være lagret to records for den samme koden, en for perioden 198912 - 199411, hvor ordlyden vil være "sedler og skillemynt", og en for perioden 199412 - 209912, hvor ordlyden vil være "kontanter". Vi avslutter som ved opphør med PF2 (F2), PF3 (F3) eller PF4 (F4).

2.2.2 Registrering/revidering av koder med skyggekode

Det er under valg B, "Registrering/revidering av koder med skyggekode" i kodekatalogen, at vi utformer punchebildet i databasen. Som under valg A, dukker det opp et lite registreringsfelt hvor vi definerer hvilken rapport endringen skal gjelde for. Vi skriver inn ønsket rapportnummer og trykker ENTER, og kommer inn i følgende skjembilde:

```

95-02-24                AKSJE- OG OBLIGASJONSFOND                14:31:58
REGISTRERING/REVIDERING AV KODER FOR DET ENKELTE SKJEMA
=====
*   GYLDIG-FOM           (ÅR/MND)           GYLDIG-TOM           (ÅR/MND)   *
=====
=  RAPPORTNR      1  UNDERNR           SKYGGEKODER FRA BANKSTATISTIKK =
=    1-EIENDELER/2-GJELD, EGENKAP           PLASS                       =
=                                     KODE 1      _____   ART                =
=                                     KODE 2      _____   LIKVIDITET           =
=                                     KODE 3      _____   FINANSOBJEKT        =
=                                     _____   FORMÅL                 =
=  KOLONNE                                     LØPETID                =
=  I SPESIALUTSKRIFTSLISTE                     SEKTOR                 =
=  (1-MED 0-IKKE MED)                           NÆRING                   =
=                                     GEOGRAFI                 =
=                                     VALUTA                   =
=====
=  FORSPALTETEKST                                     =
=  KOLONNETEKST                                     =
=====
PF2-AVBRYT  PF3-TILBAKE  PF4-HOVEDMENY  PF20-NY KODE

```

Som vi ser av skjembildet skal alle eiendelsposter ha kode 1 og gjelds-/egenkapitalposter kode 2. Dette gjøres for lettere å kunne summere postene over en enkel forspaltekode i f.eks. kontrollen mellom aktiva og passiva. Eventuelle spesifikasjoner som skal lagres i databasen tildeles eiendelskode = 9. Kode 1, 2 og 3 viser til kodene i skjemaet (jfr. vedlegg 1). (Bankinnskudd i Norges Bank som har skjemakoden 2.1, vil således tildeles tallet 1 for eiendeler, kode 1 = 2, og kode 2 = 2). Kolonne settes lik 1 eller 2 (jfr. pkt. 2.2.2.1). Feltet for spesialutskriftsliste er ikke i bruk, og i feltene for skyggekode fra bankstatistikken skriver vi inn bankstatistikkoden.

2.2.2.1 Registrering av koder med skyggekode

La oss for eksempel si at koden for "sedler og skillemynt" er ny av året og skal registreres i rapport 1. Vi skriver da inn kode for eiendeler = 1, kode 1 = 1 (i.h.t skjemaet har "sedler og skillemynt" kode 1, (jfr. vedlegg 1)) og kolonnekode = 1. I henhold til skjemaet (jfr. vedlegg 1) består balansens eiendelsside av 2 kolonner, "i alt" og "herav i utenlandsk valuta". For at kolonne 2 skal bli tilgjengelig for punching i databasen følger vi prosedyren som beskrevet her, bortsett fra at vi setter kolonne = 2, og unnlater å skrive inn forspaltetekst. Det gjøres kun ved registrering av første kolonne.

```

95-02-27          AKSJE- OG OBLIGASJONSFOND          10:50:29
REGISTRERING/REVIDERING AV KODER FOR DET ENKELTE SKJEMA
=====
=  GYLDIG-FOM      (ÅR/MND)          GYLDIG-TOM      (ÅR/MND)  =
=====
=  RAPPORTNR      1  UNDERNR          SKYGGKODER FRA BANKSTATISTIKK  =
=  1-EIENDELER/2-GJELD, EGENKAP      1  Plass                =
=                                     KODE 1      1  ART                =
=                                     KODE 2      1  LIKVIDITET           =
=                                     KODE 3      1  FINANSOBJEKT          =
=                                     1  FORMÅL                =
=  KOLONNE          1  LØPETID              =
=  I SPESIALUTSKRIFTSLISTE          SEKTOR              =
=  (1-MED 0- IKKE MED)          NÆRING              =
=                                     GEOGRAFI              =
=                                     VALUTA              =
=====
=  FORSPALTETEKST                                     =
=  KOLONNETEKST                                     =
=====
PF2-AVBRYT  PF3-TILBAKE  PF4-HOVEDMENY  PF20-NY KODE

```

Etter at vi har skrevet inn riktige kodenummer trykker vi ENTER slik at gyldighetsdatoene komme frem. Vi definerer så riktig gyldig FOM-dato, det vil si den datoen vi ønsker at koden skal gjøres gjeldende fra i databasen. TOM-datoen kan ikke endres ved registrering av en ny kode. Vi trykker deretter ENTER og ser at det åpnes felt for registrering av skyggekoder fra bankstatistikken (bilde under):

```

95-02-27          AKSJE- OG OBLIGASJONSFOND          10:52:18
REGISTRERING/REVIDERING AV KODER FOR DET ENKELTE SKJEMA
=====
=  GYLDIG-FOM      198912 (ÅR/MND)          GYLDIG-TOM      209912 (ÅR/MND)  =
=====
=  RAPPORTNR      1  UNDERNR          SKYGGKODER FRA BANKSTATISTIKK  =
=  1-EIENDELER/2-GJELD, EGENKAP      1  Plass                =
=                                     KODE 1      1  ART                =
=                                     KODE 2      1  LIKVIDITET           =
=                                     KODE 3      1  FINANSOBJEKT          =
=                                     1  FORMÅL                =
=  KOLONNE          1  LØPETID              =
=  I SPESIALUTSKRIFTSLISTE          SEKTOR              =
=  (1-MED 0- IKKE MED)          NÆRING              =
=                                     GEOGRAFI              =
=                                     VALUTA              =
=====
=  FORSPALTETEKST                                     =
=  KOLONNETEKST                                     =
=====
PF2-AVBRYT  PF3-TILBAKE  PF4-HOVEDMENY  PF20-NY KODE

```

Her må skjemateksten (eller den teksten vi ønsker skal ligge i punchebildet i basen) skrives inn i feltet for forspaltetekst. Videre må vi knytte skjemakoden opp mot bankstatistikkoden (skyggekoden), og det gjør vi ved å taste inn likviditet = 1 og finansobjekt = 15 (bankstatistikkens kode for sedler og skillemynt). Det ferdig utfylte skjembildet vil se ut som følger:

95-02-27

AKSJE- OG OBLIGASJONSFOND

10:52:18

REGISTRERING/REVIDERING AV KODER FOR DET ENKELTE SKJEMA

GYLDIG-FOM198912 (ÅR/MND)

GYLDIG-TOM209912 (ÅR/MND)

RAPPORTNR1UNDERNR

SKYGGEKODER FRA BANKSTATISTIKK

1-EIENDELER/2-GJELD, EGENKAP

PLASS

KODE 11

ART

KODE 2

LIKVIDITET1

KODE 3

FINANSOBJEKT15

KOLONNE1

FORMÅL

I SPESIALUTSKRIFTSLISTE

LØPETID

(1-MED 0- IKKE MED)

SEKTOR

NÆRING

GEOGRAFI

VALUTA

FORSPALTETEKST

Sedler og skillemynt

KOLONNETEKST

PF2-AVBRYT

PF3-TILBAKE

PF4-HOVEDMENY

PF20-NY KODE

Vi trykker så PF20 (SHIFT-F8) og skjemakoden vil lagres. Dersom det skal registreres flere koder, følger vi prosedyren beskrevet i dette punktet en gang til. Når alle koder tilslutt er registrert, avslutter vi med PF2 (F2), PF3 (F3) eller PF4 (F4).

2.2.2.2 Revidering av koder med skyggekode

Revidering av koder skjer hvis skjemakoden er opphørt, eller hvis det har vært endringer i skjemaet slik at skjemakodene ikke lenger stemmer overens med punchebildet i databasen. Hvis koden, f. eks. "sedler og skillemynt", er tatt ut av skjemaet (opphevet) må vi gjøre følgende:

Vi velger, som ved registrering av koder, punkt B, registrering/revidering av koder med skyggekode, og taster inn riktig rapportnummer og trykker ENTER. Vi definerer så eiendeler = 1, kode 1 = 1 og kolonne = 1. Vi trykker så ENTER igjen, og en bekreftelsen på at koden er registrert tidligere vil komme opp som følger:

198912 ***** 209912 *****

Vi trykker ENTER, og kommer tilbake i skjermbildet for registrering. Vi setter så gyldig TOM-dato lik datoen for opphør av koden og trykker ENTER, og deretter PF20 (SHIFT-F8) for å lagre endringen. Koden "sedler og skillemynt" vil nå være fjernet fra punchebildet i databasen for perioder senere enn oppgitt gyldig TOM-dato. Hvis det ikke skal foretas flere registreringer eller revideringer avslutter vi med en av funksjonstastene angitt på skjermen.

La oss si at det har vært en skjemaendring i løpet av året. Anta at kode 1 i skjemaet som før var "sedler og skillemynt" nå skal hete "innskudd". Dette må rettes opp i punchebildet i basen. Dette gjøres ved at vi, som ved opphør av koden, henter opp koden for "sedler og skillemynt", og får bekreftet at den er registrert tidligere. Vi trykker deretter ENTER og bytter ut gyldig FOM-dato med den datoen det nye navnet skal gjelde fra (f.eks 199412). Vi trykker så ENTER igjen, og skriver inn forspaltetekst "innskudd" og nye skyggekode, likviditet = 1 og finansobjekt = 20 (bankstatistikkens kode for innskudd). Ferdig registrert vil skjermbildet se ut som følger:

```

95-02-27          AKSJE- OG OBLIGASJONSFOND          11:03:36
REGISTRERING/REVIDERING AV KODER FOR DET ENKELTE SKJEMA
=====
=  GYLDIG-FOM  199412 (ÅR/MND)          GYLDIG-TOM  209912 (ÅR/MND)  =
=====
=  RAPPORTNR   1  UNDERNR   _          SKYGGKODER FRA BANKSTATISTIKK  =
=  1-EIENDELER/2-GJELD, EGENKAP          1  Plass          _          =
=                                     KODE 1          1  ART          _          =
=                                     KODE 2          _  LIKVIDITET  1          =
=                                     KODE 3          _  FINANSOBJEKT 20         =
=                                     _  FORMÅL          _          =
=  KOLONNE          1  LØPETID          _          =
=  I SPESIALUTSKRIFTSLISTE          SEKTOR          _          =
=  (1-MED 0-IKKE MED)          NÆRING          _          =
=                                     GEOGRAFI          _          =
=                                     VALUTA          _          =
=====
=  FORSPALTETEKST  Innskudd          =
=  KOLONNETEKST          =
=====
PF2-AVBRYT  PF3-TILBAKE  PF4-HOVEDMENY  PF20-NY KODE

```

Vi trykker så PF20 (SHIFT-F8) for å lagre endringen, og avslutter med PF2 (F2), PF3 (F3) eller PF4 (F4). Hvis vi nå går inn i punchbildet i databasen for 199411 eller tidligere vil det, som følge av endringen, stå "Sedler og skillemynt" ut for kode 1, mens det for perioden 199412 eller senere vil stå "Innskudd" ut for kode 1.

2.2.3 Listing av rapportavhengige bankstatistikkoder

For å få listet rapportavhengige bankstatistikkoder må vi velge C i menyen for "Koder", og trykke ENTER. Deretter definerer vi periode og rapportnummer, og trykker ENTER igjen. Vi får da listet ut en oversikt over hvilke bankstatistikkoder som er knyttet opp mot skjemaet/databasen for verdipapirfond, med tilhørende gyldighetsperioder for hver enkelt kode. Kolonnene "plass" og "art" henviser til resultatregnskapsposter som ikke benyttes for verdipapirfond pr. i dag.

Generelt for listing i databasen gjelder at vi bruker PF8 (F8) til å bla oss fremover (nedover) i lister, og PF7 (F7) til å bla oss bakover (oppover) i lister. Vi kan også definere et bestemt sidenummer direkte i skjermbildet dersom vi vet hvor i listen vi ønsker å ta en nærmere titt. Listen med rapportavhengige bankstatistikkoder er imidlertid ikke lenger enn at den får plass i ett skjermbilde, noe som medfører at metodene beskrevet over ikke får anvendelse under dette punktet. Vi avslutter listingen med PF3 (F3) eller PF4 (F4).

LISTING AV RAPPORTAVHENIGIGE BANKSTATISTIKK-KODER							SIDE	1
							MAX	SIDER
RAPPORT	Plass	ART	LIKV	FOBJEKT	FMÅL	GYLDIG-FOM	GYLDIG-TOM	1
1						198912	209912	
1			1	15		198912	209912	
1			1	20		198912	209912	
1			1	31		198912	209912	
1			1	33		198912	209912	
1			1	36	10	198912	209912	
1			1	36	90	198912	209912	
1			1	40		198912	209912	
1			2	50		198912	209912	
1			3	75		198912	209912	
1			7	75		198912	209912	
1			9	92		198912	209912	
1			9	98		198912	209912	

PF3-TILBAKE PF4-HOVEDMENY PF7-TILBAKE PF8-FRAM SIDE-NR .1

2.2.4 Listing av koder med skyggekode med utgangspunkt i skjemakoder

Ved å velge D i menyen for "Koder" og trykke ENTER, for deretter å taste inn ønsket periode og rapportnummer etterfulgt av ENTER igjen, får vi listet ut skjemakoder med tilhørende skyggekode (bankstatistikkoder) og gyldighetsperiode for disse. I rapportkolonnen ligger skjemanummeret, i FSP1 ligger koden for eiendeler/gjeld-egenkapital, mens FSP2, FSP3, FSP4 og FSP5 henviser til skjemakodene for verdipapirfond (jfr vedlegg 1 og pkt 2.2.2) "LI" angir likviditet og "FO" angir objektshovedgruppe (formålskode) i bankstatistikken. Listingen avsluttes med PF3 (F3) eller PF4 (F4).

LISTING AV KODER MED SKYGGEKODER, SKJEMAKODER													SIDE	1	MAX SIDER			17
RAPP	FSP1	FSP2	FSP3	FSP4	FSP5	KOL	PLS	ART	LI	FO	FM	LT	SEKT	NØR	GEO	UVL		
1	1	1				1			1	15								
											GFOM	198912	GTOM	209912				
1	1	1				2			1	15								30
											GFOM	198912	GTOM	209912				
1	1	2	1			1			1	20			150					
											GFOM	198912	GTOM	209912				
1	1	2	1			2			1	20			150					30
											GFOM	198912	GTOM	209912				
1	1	2	2			1			1	20			170					
											GFOM	198912	GTOM	209912				
1	1	2	2			2			1	20			170					30
											GFOM	198912	GTOM	209912				
1	1	2	3			1			1	20			210					
											GFOM	198912	GTOM	209912				
1	1	2	3			2			1	20			210					30
											GFOM	198912	GTOM	209912				

PF3-TILBAKE PF4-HOVEDMENY PF7-TILBAKE PF8-FRAM SIDE-NR ...1																		

2.2.5 Listing av koder med skyggekode med utgangspunkt i bankstatistikkoder

Her benytter vi samme prosedyre som i punkt 2.2.4, men listen er sortert stigende etter bankstatistikkens koder

LISTING AV KODER MED SKYGGEKODER, BANKKODER													SIDE	1	MAX SIDER			16
RAPP	FSP1	FSP2	FSP3	FSP4	FSP5	KOL	PLS	ART	LI	FO	FM	LT	SEKT	NØR	GEO	UVL		
1	1	1				1			1	15								
											GFOM	198912	GTOM	209912				
1	1	1				2			1	15								30
											GFOM	198912	GTOM	209912				
1	1	2	1			1			1	20			150					
											GFOM	198912	GTOM	209912				
1	1	2	1			2			1	20			150					30
											GFOM	198912	GTOM	209912				
1	1	2	2			1			1	20			170					
											GFOM	198912	GTOM	209912				
1	1	2	2			2			1	20			170					30
											GFOM	198912	GTOM	209912				
1	1	2	3			1			1	20			210					
											GFOM	198912	GTOM	209912				
1	1	2	3			2			1	20			210					30
											GFOM	198912	GTOM	209912				

PF3-TILBAKE PF4-HOVEDMENY PF7-TILBAKE PF8-FRAM SIDE-NR ...1																		

2.2.6 Listing av koder på papir

Under dette punktet er det mulig å liste ut de 3 overstående rapportene på papir. Vi trykker G etterfulgt av ENTER, og kommer inn i følgende skjerm bilde:

```

      AKSJE- OG OBLIGASJONSFOND
-----
WORK FILE 1 DSN=.....
WORK FILE 2 DSN=.....
UTSKRIFT    SYSOUT=*.
GLOBALS     PRINTER RMP6.....
JOBBOOKSTAV A CLASS M MSGCLASS X MSGLEVEL 1,1 TID .....
-----
      GÅ UT AV NATURAL TIL 8;H PÅ HOVEDMENYENFOR Å SE PÅ RESULTATET

VALG  D      C Listing av rapportavhengige bankstatistikkoder
*****      D Listing av koder med skyggekode utgangspunkt skjemakoder
           E Listing av koder med skyggekode utgangspunkt bankstatistikkoder

              RAPPORTNR ...1
              PERIODE  199312

-----
      PF2-AVBRYT  PF3-TILBAKE  PF4-HOVEDMENY  PF12-UTFØR

```

Vi taster inn ønsket valg, rapportnummer og periode, og trykker PF12 (F12) for å utføre jobben. Vi trykker så ENTER og PF2 (F2), PF3 (F3) eller PF4 (F4) for å avslutte. Vi kan så gå inn i stormaskinens Hold-kø (8.H fra IBM's hovedmeny), for deretter å skrive ut listen på papir.

2.3 Katalog over selskaper (velg "b" og trykk "enter" i hovedmenyen for verdipapirfond)

Alle forvaltningsselskaper og fond må registreres i denne katalogen for at det skal være mulig å legge inn tall i databasen. Ved inngang til katalogen kan vi som vist under velge mellom registrere/endre et selskap, listing av gyldige selskap eller listing av selskaper på papir.

```

      AKSJE- OG OBLIGASJONSFOND
      S E L S K A P E R
-----
Valg  .      A. Registrere/endre et selskap
*****      B. Liste gyldige selskap
           C.
           D.
           E.
           F.
           G. Lister selskaper på papir

-----
      PF3-TILBAKE  PF4-HOVEDMENY

```

2.3.1 Registrere/revidere et selskap

```

95-02-27                                     11:13:33
                                REGISTRERING/REVIDERE ET SELSKAP
-----
FORVALTNINGSFOND      FOND
=====
=      GYLDIG-FOM      (ÅR/MND)      GYLDIG-TOM      (ÅR/MND)      =
=====

FORVALTNINGSFONDSNAVN
FONDSNAVN
UTENLANDS SELSKAP      KOMMUNE

TLF
ADRESSE
POSTNR
POSTSTED
MERKNADER
KONTAKTPERSON

=====
PF2-AVBRYT  PF3-TILBAKE  PF4-HOVEDMENY

```

2.3.1.1 Registrere et selskap

Dersom vi ønsker å registrere eller endre et forvaltningsselskap eller fond benytter vi følgende prosedyre: Vi velger A i menyen for "Katalog over selskaper" og trykker ENTER. Vi kommer da direkte inn i skjermbildet som vist over. Her taster vi så inn forvaltningsselskapets og fondets foretaksnummer, evt. en annen hensiktsmessig nummerering (jfr. pkt. 1.4.2). Deretter trykker vi ENTER og et forslag til gyldig FOM-dato og gyldig TOM-dato kommer frem. Vi skriver så inn gyldig FOM-dato (år og måned), og trykker ENTER igjen. (Ved registrering av et nytt fond må gyldig TOM-dato være 209912, ellers får vi en feilmelding). De øvrige feltene åpnes så slik at vi kan fylle ut fondets navn, adresse og øvrige opplysninger. Vi trykker til slutt PF20 (SHIFT-F8), og det nye fondet er lagret. Registreringen avsluttes med PF2 (F2), PF3 (F3) eller PF4 (F4).

2.3.1.2 Revidere et selskap

Ved revidering av fondet, som følge av opphør eller endrede opplysninger, benytter vi følgende prosedyre:

Vi velger A, "Registrere/endre et selskap" og trykker ENTER, slik at vi kommer inn i skjermbildet over. Deretter taster vi inn foretaksnummerne til det forvaltningsselskapets og fondet vi ønsker å revidere, etterfulgt av ENTER. Som en bekreftelse på at fondet allerede er registrert kommer det fram et nytt bilde på skjermen som bare viser FOM og TOM-dato (f.eks 199212 ***** 209912 *****). Vi trykker ENTER igjen og kommer tilbake til registrerings-/revideringsbildet.

Er fondet opphørt, endrer vi TOM-dato til fondets opphørsdato. Vi trykker så ENTER etterfulgt av PF20 (SHIFT-F8), og opplysningen lagres. Det vil nå ikke være mulig å registrere data på dette fondet for datoer senere enn fondets angitte TOM-dato. Dersom et fond skulle komme i drift igjen, påser programmet at ny gyldig FOM-dato må være større enn gyldig TOM-dato for den yngste recorden (den sist lagrede).

Har fondet endret navn følger vi overstående prosedyre, men endrer istedet gyldig FOM-dato til år og måned fondet skiftet navn. Vi lar TOM-dato stå urørt. Deretter trykker vi ENTER og skriver inn det nye navnet. Endringen registreres til slutt med PF20 (SHIFT-F8), og vi avslutter revideringen med PF2 (F2), PF3 (F3), eller PF4 (F4). Hvis vi nå lister ut en oversikt over fond (jfr. pkt. 2.3.2) med dato tidligere enn ny FOM-dato, vil fondet bli listet ut med det gamle navnet. Setter vi perioden lik, eller senere enn ny FOM-dato, vil fondet stå oppført med det nye navnet.

Dersom det kun er adresse eller øvrige opplysninger som skal endres, gjøres dette uten å endre gyldighetsdatoer først. De nye opplysningene lagres som over med PF20 (SHIFT-F8). (De gamle opplysningene vil da ikke lagres. Hvis vi ønsker det, må vi følge samme prosedyre som ved endring av navn).

Hvis vi skal revidere et fond for tredje gang, vil vi etter å ha tastet inn fondets foretaksnummer i skjermbildet for registrering/revidering og trykket ENTER, se at det finnes to records lagret for dette fondet. En for perioden 199212 - 199301 og en for perioden 199302 - 209912. Vi får automatisk opp de sist lagrede opplysningene i registreringsvinduet.

2.3.2 Liste gyldige selskaper

Dersom vi ønsker en liste over de forvaltningsselskapene og fondene som er registrert i databasen velger vi B menyen for "Katalog over selskaper" og trykker ENTER. Deretter definerer vi ønsket periode før vi trykker ENTER igjen. Vi får da frem en liste over forvaltningsselskaper og fond som er gyldige i den angitte perioden. Dersom vi setter periode = 0, fremkommer en liste over alle forvaltningsselskaper og fond som har vært registrert, uavhengig av om de er gyldige eller ikke. Vi beveger oss nedover og oppover i listen med PF8 (F8) og PF7 (F7), og ved å trykke PF11 (F11) får vi frem opplysninger om telefonnummer og kontaktperson hvis dette er registrert. PF10 (F10) fører oss tilbake til den opprinnelige listen, som avsluttes med PF2 (F2), PF3 (F3) eller PF4 (F4).

AKSJE - OG OBLIGASJONSFOND			MAKS SIDER	12
LISTE GYLDIGE SELSKAP				
FORVALTNINGSFOND FOND	FORVALTNINGSFONDENAVN	FONDSNAVN		
1	12	FONDSFORVALTNING AS	OBLIGASJONSFONDET PENSJON	
3609464	3654044	NORFOND A/S	NORFOND-FINANS	
3609464	3654060		NORFOND-FLUSS	
3609464	4003144		NORFOND-1982	
3609464	6034721		NORFOND-RENTE	
3609464	6367224	NORFOND AS	NORFOND-EFFISIENT INDEKS	
3609464	6367232	NORFOND AS	NORFOND-HØYRENTE	
3609464	6575293	NORFOND AS	NORFOND SALDO INDUSTRI	
3609464	6575307	NORFOND AS	NORFOND SALDO FINANS	
3609464	6575315	NORFOND AS	NORFOND STAT	
3609464	6575323	NORFOND AS	NORFOND PENGEMARKED	
4051440	5050987	AVANSE FORVALTNING A/S	AKSJEFONDET AVANSE UTLAND	
4051440	5051118		AKSJEFONDET AVANSE	
4051440	5051134		AKSJEFONDET AVANSE KAPITA	
4051440	5052025		AKSJEFONDET AVANSE SPAR	
4051440	6034802		AKSJEFONDET AVANSE INDUST	

PF2-AVBRYT PF3-TILB PF4-MENY PF7-TILB PF8-FRAN PF10-LEFT PF11-RIGHT SIDE ...1				

2.3.3 Listing av selskaper på papir

Dersom vi ønsker å liste selskapene ut på papir trykker vi G i menyen for katalog over selskaper, og kommer inn i følgende skjermbilde:

```

AKSJE- OG OBLIGASJONSFOND
-----
WORK FILE 1 DSN=.....
WORK FILE 2 DSN=.....
UTSKRIFT SYSOUT=*.....
GLOBALS ..... PRINTER RMP6.....
JOBBOGSTAV A CLASS M MSGCLASS X MSGLEVEL 1,1 TID .....
-----
GÅ UT AV NATURAL TIL 8;H PÅ HOVEDMENYENFOR Å SE PÅ RESULTATET

VALG B B Liste gyldige selskap.
*****

PERIODE 199312
Dersom du velger periode = 0, vil alle
selskaper i katalogen bli listet.

-----
PF2-AVBRYT PF3-TILBAKE PF4-HOVEDMENY PF12-UTFØR

```

Her taster vi inn valg B, og definere en bestemt periode hvis vi ønsker det. Ved å trykke PF12 (F12) får vi opp en melding om at listen er sendt, og ved å trykke ENTER og PF2 (F2), PF3 (F3) eller PF4 (F4) avslutter vi sekvensen. Listen ligger nå i stormaskinens Hold -kø (8.h fra IBM's hovedmeny), og vi har mulighet til å skrive den ut derifra. Den papirbaserte listen inneholder de samme opplysningene som vi får ved å liste fondene på skjermen (punkt 2.3.2.).

2.4 Database (velg "d" og trykk "enter" i hovedmenyen for verdipapirfond).

Under alternativ D, "Database" i hovedmenyen for verdipapirfond registrer vi innkomne skjema, i tillegg til å liste ut registrerte data. Kun selskaper som er definert i katalogen tillates registrert. Utstillingen kan foretas etter ulike kriterier. Dette er en felles database for mikro og makrodata.

Etter inngang til databasen får vi følgende valgmuligheter:

```

      A K S J E -   O G   O B L I G A S J O N S F O N D

      D A T A B A S E

*****

Valg      .
*****    A. Registrering av skjema.
          B. Liste skjema 1 / (skjema 2)
          C. Liste rapporter utgangspunkt skjemakoder.
          D. Liste rapporter utgangspunkt bankstatistikkoder.
          E. Informasjon om makrodatabasen
          F. Informasjon om aktiva - passiva
          G. Lister av rapporter på papir
          H. Utkjøring av faste tabeller
          I. Utkjøring av data på sekvensielle filer
          J. Aggregering av data fra mikro til makro
          K. Kopiering av data for et foretak fra en periode
            til en annen
          L. Listing av foretak som er innregistrert
            /ikke innregistrert

-----
PF3-TILBAKE  PF4-HOVEDMENY

```

Nedenfor følger en gjennomgang av de enkelte punktene i databasemenyen.

2.4.1 Registrering av skjema

Under valg A, "Registrering av skjema" foretar vi registrering og eventuelle endringer av de data som skal punches. Inngangsbildet er som følger:

```

-----
-                                     -
-   FORVALTNINGSFOND ..... ti -
-               FOND ..... tak -
-   PERIODE ..... -
-   RAPPORTNR ...1 ak som er innreg -
-                                     -
-----

```

Når vi skal registrere nye regnskapstall for et fond, må vi angi foretaksnummeret både til forvaltningsselskapet og fondet i overstående skjerm bilde. Det kontrolleres så mot selskapskatalogen hvorvidt disse foretaksnumre er definert og om de hører sammen. Deretter må vi angi ønsket perioden, f.eks. 199412, (tillatte måneder er 03, 06, 09 eller 12) og definerer rapportnummer 1 eller 11 avhengig av om det er års- eller kvartalstall som skal registreres. Skjema 2 er organisert under skjema 1, slik at det er en sammenhengende rapport som skal punches. Vi trykker deretter ENTER, og kommer inn i følgende skjerm bilde:

OPPDATERING		
AKSJE OG OBLIGASJONSFOND		RAPPORT 1
SELSKAP 9999999999 9999999999		95-03-09 12:35:39
MAKRODATABASE MAKROTALL		PERIODE 199412
		SIDE 1
	1	2
1.1.0 Sedler og skillemynt.....	.....	3
1.2.1 Bankinnsk., Norges Bank.....	.....	
1.2.2 Bankinnsk., Postgiro Postsp..	.....	
1.2.3 Bankinnsk., Forretningsbanker	.....	
1.2.4 Bankinnsk., Sparebanker.....	.....	
1.2.5 Bankinnsk., Utenlandske banke	.....	
1.3.0 Ihendehaverobligasjoner.....	.....	
1.4.1 Andeler i verdipapirfond.....	.....	
1.4.2 Andre aksjer og andeler.....	.....	
1.5.0 Grunnfondsbevis.....	.....	
1.6.1 Sertifikater.....	.....	
1.6.2 Statskassaveksler.....	.....	
1.6.3 Omsetningsgjeldsbrev.....	.....	
1.7.0 Andre fordringer.....	.....	
2.8.1 Gjeld, Renter/utbytte til and	.....	
NYTT NR 9999999999.. 9999999999.. Skriv 99999999999 for å slette et tall		
PF2-AVBR PF3-TILB PF4-HMENY PF7-TILB PF8-FRAM PF10-PF12 PF9-SWAP SML-PER		

Punchebildet er organisert i samme rekkefølge som skjemaet, med 3 kolonner, hvor kolonne 1 = I alt, kolonne 2 = Herav i utenlandsk valuta og kolonne 3 = Sum av de balanseposter som skal sektorspesifiseres.

Ved registrering av sektorspesifiserte balanseposter fra skjema 2 bruker vi et eget sektorskjema som hentes opp ved hjelp av PF9 (F9) -tasten. Summen av sektorspesifiserte poster blir angitt i kolonne 3. Summen oppgitt i balansen skal altså ikke punches. Dette gjelder følgende balanseposter:

- 1.3.0 Ihendehaverobligasjoner
- 1.6.1 Sertifikater
- 2.9.1 Andelskapital til pari kurs
- 9.1.0 Aksjer, andeler og grunnfondsbevis

(Posten 9.1.0 er en spesifikasjonspost som er lagt inn i databasen, den finnes ikke på skjemaet.)

Sektorspesifikasjonene ligger fortløpende etter hverandre, og idet vi "bytter" til spesifikasjonene med PF9 (F9) -tasten starter vi alltid i første del, dvs. med ihendehaverobligasjoner i skjemaet. Sektorspesifikasjonene går over 7 sider, og sidevalg kan foretas øverst til høyre. De fire postene er plassert slik:

Finansobjekt i balansen	Sektorer	Side
1.3.0 Ihendehaverobligasjoner	110-610	1
" "	630-900	2
1.6.1 Sertifikater	110-190	2
" "	210-760	3
" "	770-900	4
2.9.1 Andelskapital til pari kurs	110-370	4
" "	410-900	5
9.1.0 Aksjer, andeler og grunnfondsbevis	110-610	6
" "	630-900	7

Det er også mulig å bla seg fra side til side med PF8 (F8) (fram) eller PF7 (F7) (bakover). Når registreringen av sektorspesifikasjonene er ferdig kommer summene fram i kolonne 3. Kolonne 2 for utenlandsk valuta skal kun benyttes i hovedskjemaet.

Kolonnene 5 og 6 i skjema 2, antall andeler og antall andelseiere skal ikke sektorfordes, men summeres og registreres som spesifikasjonene 9.10 og 9.11 under skjema 1. Innregistrerte tall høyrestilles automatisk og summeres ved bruk av PF3-PF9 (F3-F9) samt ENTER.

Sletting av tall

Innregistrerte tall som skal fjernes må slettes ved at det skrives **12 ni-tall** (999999999999) i beløpskolonnen.

Endre tall

For å endre tall er det ikke nødvendig å slette de gamle først, vi skriver bare over.

Kontroll

Når skjema for ett fond er ferdig registrert kan sum aktiva og passiva kontrolleres ved hjelp av PF10 (F10) -tasten. Kontrollbildet fjernes vha. PF3 (F3) eller ENTER. Dersom sum aktiva ikke er lik sum passiva, kan det ha skjedd en puncheifeil. De registrerte tallene må da kontrolleres mot skjemaet.

Nytt fond

Ved fortløpende registrering av fond kan vi velge nytt foretaksnummer nederst i skjermbildets venstre hjørne. Dersom fond under samme forvaltningsselskap skal registreres, endrer vi kun fondets foretaksnummer.

2.4.2 Liste skjema 1/(skjema 2)

Ved å trykke valg B, "Liste skjema 1/(skjema 2)", kan vi få listet ut mikrodata eller makrodata til skjerm. Inngangsbildet er det samme for begge valg, og ser ut som vist under punkt 2.4.1.

Mikrodata

I inngangsbildet skriver vi inn foretaksnummer for forvaltningsselskap og fond, samt ønsket periode, og trykker ENTER. Vi får da en liste over registrerte data for det enkelte fond. Listen er utformet som punchebildet ved registrering. Sektorspesifikasjonene får vi ved å bruke PF9 (F9) -tasten. Vi kan velge nye foretaksnummere nederst til venstre i skjermbildet uten å gå veien om inngangsbildet. Vi får tall for en periode. Ved å taste inn en annen periode nederst til høyre i skjermbildet, får vi tall for begge perioder. Ved visning av 2 perioder forsvinner tekstkolonnen. Det opprinnelige skjermbilde får vi tilbake ved å slette periodeangivelsen nederst til høyre og trykke ENTER.

Makrodata

Makrodata listes ut ved at vi velger foretaksnummer = 9999999999 (10 nitall) både for forvaltningsselskapet og fondet, samt at vi definerer ønsket periode og trykker ENTER i inngangsbildet. Listingen av makrodata er identisk med punchebildet. Sektorspesifikasjoner får vi ved å bruke PF9 (F9) -tasten. Forrige periodes tall kan hentes inn som under mikrodata.

MERK!

For å få listet Makrodata må databasens punkt J, aggregering av data fra mikro til makro, være kjørt (jfr. pkt. 2.4.10). Makrodata kan endres uavhengig av mikrodata, men dette bør som en regel ikke foretas. Generelt bør det være slik at **endrede makrodata kommer som en følge av endringer på mikronivå og ny aggregering.**

2.4.3 Liste rapporter med utgangspunkt i skjemakoder

Dersom vi ønsker å liste rapporter med utgangspunkt i skjemakoder må vi gjøre følgende:

Vi skriver inn valg C, "Liste rapporter utgangspunkt skjemakoder", og trykker ENTER. Deretter skriver vi inn fondenes foretaksnummer, samt periode og rapportnummer, og trykker ENTER igjen. Hvis det er tall på makronivå vi ønsker, må vi taste inn 9999999999 (10 9-tall) i feltene for foretaksnummer. Listen vi så får opp gir en oversikt over de koder (poster) i skjemaet som har tall, listet i skjemakodenes rekkefølge. Etter tekstangivelsen følger finansobjektets koder iht. bankstatistikkens koder. Teksten hentes i kodekatalogen, og refererer seg til den yngste perioden i skjermbildet. Vi får oppgitt tall for den valgte -og forrige periode. Vi beveger oss oppover og nedover i listen med PF7 (F7) og PF8 (F8), og avslutter med PF2 (F2), PF3 (F3) eller PF4 (F4).

BROWSE RAPF 1 UTGANGSPUNKT SKJEMAKODER		MAKS SIDER	5
SKJEMAKODER	BANKSTATISTIKKODER	199212	199312
9999999999 9999999999 MAKRODATABASE MAKROTALL			
1.2.2.1 Bankinnsk., Postgiro Post	1.20.00.00.170.00		19982
1.2.3.1 Bankinnsk., Forretningsba	1.20.00.00.210.00	1327594	1043425
1.2.3.2	1.20.00.00.210.30		4642
1.2.4.1 Bankinnsk., Sparebanker	1.20.00.00.250.00	417858	782248
1.3.0.2 Ihendehaverobligasjoner	1.40.00.00.000.30		21041
1.3.110.1 Statsforvaltningen	1.40.00.00.110.00	1714921	5291469
1.3.190.1 Statsbanker	1.40.00.00.190.00	327203	524467
1.3.210.1 Forretningsbanker	1.40.00.00.210.00	1048879	1589594
1.3.250.1 Sparebanker	1.40.00.00.250.00	148416	502148
1.3.310.1 Private kredittforetak	1.40.00.00.310.00	1673427	4249265
1.3.370.1 Private finansieringsse	1.40.00.00.370.00	205131	218931
1.3.410.1 Livsforsikringsselskape	1.40.00.00.410.00	61232	407221
1.3.470.1 Skadeforsikringsselskap	1.40.00.00.470.00	5618	58850
1.3.510.1 Fylkeskommuner	1.40.00.00.510.00	160829	645688
1.3.550.1 Kommuner	1.40.00.00.550.00	565588	995085
1.3.630.1 Statlig eide foretak	1.40.00.00.630.00	173779	365739
1.3.650.1 Kommuneforetak	1.40.00.00.650.00	361664	1019974
1.3.710.1 Priv aksjeselsk. etc.	1.40.00.00.710.00	599266	1475847

PF2-AVBRYT PF3-TILBAKE PF4-HOVEDMENY PF7-TILBAKE PF8-FRAM SIDE ..1			

2.4.4 Liste rapporter med utgangspunkt i bankstatistikkoder

Vi skriver inn valg D, trykker ENTER og definerer ønsket foretaksnummer, periode og rapportnummer og taster ENTER igjen. Vi får da opp en liste med oversikt over de koder (poster) i skjemaet som har tall, listet i bankstatistikkens koderekkefølge. Etter tekstangivelsen følger de respektive skjemakodene. Vi får data kun for den valgte perioden. Som under punkt 2.4.3 benytter vi funksjonstastene som angitt nederst i skjermbildet for å bevege oss i, -og avslutte listen.

BROWSE RAPF 1 UTGANGSPUNKT BANKSTATISTIKKODER		MAKS SIDER	4
BANKSTATISTIKKODER	SKJEMAKODER		199312
9999999999 9999999999 MAKRODATABASE MAKROTALL			
1.20.00.00.170.00 INNSKUDD	1.2.2.1		19982
1.20.00.00.210.00 INNSKUDD	1.2.3.1		1043425
1.20.00.00.210.30 INNSKUDD	1.2.3.2		4642
1.20.00.00.250.00 INNSKUDD	1.2.4.1		782248
1.33.00.00.110.00 Omsettelige sertifikater etc.	1.6.1.110.1		1035705
1.33.00.00.190.00 Omsettelige sertifikater etc.	1.6.1.190.1		214178
1.33.00.00.210.00 Omsettelige sertifikater etc.	1.6.1.210.1		412349
1.33.00.00.250.00 Omsettelige sertifikater etc.	1.6.1.250.1		442881
1.33.00.00.310.00 Omsettelige sertifikater etc.	1.6.1.310.1		948867
1.33.00.00.370.00 Omsettelige sertifikater etc.	1.6.1.370.1		670237
1.33.00.00.510.00 Omsettelige sertifikater etc.	1.6.1.510.1		79915
1.33.00.00.550.00 Omsettelige sertifikater etc.	1.6.1.550.1		89982

PF2-AVBRYT PF3-TILBAKE PF4-HOVEDMENY PF7-TILBAKE PF8-FRAM SIDE ..1			

2.4.5 Informasjon om makrodatabasen

Ved å skrive inn valg E, og trykke ENTER, kommer vi rett inn i et skjermbilde med en oversikt over når makrobasen sist ble endret og brukeridentitet til den som foretok endringen. Det vil si når aggregering av mikrodata til makrodata sist ble kjørt. Vi avslutter med PF3 (F3) eller PF4 (F4).

```

      A K S J E -   O G   O B L I G A S O N S F O N D
    I N F O R M S J O N   O M   M A K R O D A T A B A S E N
*****
1      Årsbalanse          dato endret      endret av
11     Kvartalsbalanse     19950105      BRUKERIDENTITET

-----
PF3-TILBAKE  PF4-HOVEDMENY

```

2.4.6 Informasjon om aktiva - passiva

Vi velger alternativ F i databasemenyen og trykker ENTER. Deretter definerer vi foretaksnummer, periode og rapportnummer før vi trykker ENTER igjen. Vi får da summert aktiva og passiva for mikro- eller makrodata. Dette er den samme summekontrollen som vi får ved å trykke PF10 (F10) registrerer eller lister et selskap (jfr. pkt. 2.4.1 og 2.4.2). Vi avslutter med PF3 (F3) eller PF4 (F4).

```

Page      1                      95-02-27  11:24:24

RAPPORT      1
FORETAKSNR1  FORETAKSNR2      SUM AKTIVA  SUM PASSIVA      DIFF
-----
9999999999  9999999999      37962675    37962677      -2
-----
SUMMERING AV MIKRODATA TIL MAKRO      KONTROLLER MAKROTALL
HUSK AT SUMMERINGEN KUN GÅR FRA FØRSTE VALGTE FORETAKSNR
SUM

-----
PF3 - TILBAKE  PF4 - HMENY  PF8 - FRAM

```

2.4.7 Lister av rapporter på papir

Ved å velge alternativ G og trykke ENTER, får vi anledning til å liste ut rapportene under punkt 2.4.2. 2.4.3 og 2.4.4 på papir. Vi kommer inn i følgende skjerm bilde:

```

AKSJIE- OG OBLIGASJONSFOND
-----
WORK FILE 1 DSN=.....
WORK FILE 2 DSN=.....
UTSKRIFT     SYSOUT=.....
GLOBALS     PRINTER RMT6.....
JOBBOOKSTAV A CLASS L MSGCLASS X MSGLEVEL 1,1 TID .....
-----
GÅ UT AV NATURAL TIL 8;H PÅ HOVEDMENYENFOR Å SE PÅ RESULTATET

VALG  G      B Liste skjema.
=====      C Liste rapporter utgangspunkt skjemakoder.
              D Liste rapporter utgangspunkt bankstatistikkoder

              RAPPORTNR ...1
              PERIODE  199312
LISTINGEN BEGYNNER PÅ FORETAKSNR .....
LISTINGEN SLUTTER PÅ FORETAKSNR 9999999999 9999999999
                          forvaltningsfond fond
-----
PF2-AVBRYT PF3-TILBAKE PF4-HOVEDMENY PF12-UTFØR

```

Her må vi definere ønsket valg. Valg B gir en rapport tilsvarende skjermbildet under punkt 2.5.1, Valg C gir en rapport tilsvarende skjermbildet under punkt 2.5.3, og valg D gir en rapport tilsvarende skjermbilde under punkt 2.5.4. Deretter må vi angi ønsket rapportnummer og periode og definere hvilket foretaksnummer listingen skal begynne på. Hvis vi angir at listingen skal starte fra foretaksnummer 1, vil vi få listet ut alle foretakene. Dersom vi ønsker en liste for et enkelt fond må foretaksnummeret som listingen skal begynne på være lik foretaksnummeret listingen skal slutte på. Ved å trykke PF12 (F12) får vi jobben utført, og vi avslutter ved å trykke ENTER og PF2 (F2), PF3 (F3) eller PF4 (F4). For å kunne skrive ut listen på papir, må vi gå inn i stormaskinens Hold-kø (8.H fra IBM's hovedmeny).

2.4.8 Utkjøring av faste tabeller.

For å komme inn i programmet velger vi H og trykker ENTER. Deretter må vi definere periode og rapportnummer, (feltene for foretaksnummer kan stå som de er) før vi igjen trykker ENTER. Programmet gir oss mulighet til å liste ut tall for hver enkel skjemakode på mikro- eller makronivå som tidsserier, hvor nominell og prosentvis endring fra periode til periode vises. Vi kan sette beskrankninger slik at bare poster hvor det for eksempel har vært en endring på over 100% vises. Nivå angir summenivå. Ved å angi nivå = 5 får vi endringer på hver enkelt kode, ved å angi nivå = 2 vil programme summere postene over de to første forspaltekodene (1.1, 1.2 osv.). Rutinen er foreløpig bare lagt opp som rapport til skjerm. Vi taster PF12 (F12) for å utføre jobben, og bruker ENTER til å bla igjennom de angitte forspaltekodene. Vi avslutter med PF2 (F2), PF3 (F3) eller PF4 (F4).

```

AKSJIE- OG OBLIGASJONSFOND
SKJERM (SKJERM - utskrift sendes til skjerm, kan bare ha en betingelse)
(PAPIR - utskrift sendes til 8;H, betingelser lagres først ved PF11)
_____ (OG/ELLER) om det er en og eller betingelse)

PERIODE 199312 _____
(Velges fire eller færre perioder, skrives i tillegg nominell endring og
prosentvis endring ut for de første periodene)

SKJEMANUMMER 1
fra forspaltekode 1 1 _____
til forspaltekode 999 _____
fra kolonne _____ til kolonne 99

NIVÅ 5
(dersom du ønsker
summer nivå 1
kan ta lang tid)

fra foretaksnr 9999999999 9999999999
til foretaksnr 9999999999 9999999999
maksimalt antall foretak _____

absolutt endring fra foregående periode mindre enn _____
absolutt endring fra foregående periode større enn _____
prosentvis endring mindre enn _____
prosentvis endring større enn _____
-----
PF2-AVBRYT PF3-TILBAKE PF4-HOVEDMENY PF11-LAGRE PF12-UTFØR

```

2.4.9 Utkjøring av data på sekvensielle (flate) filer

For å overføre data fra databasen til filer for tabellkjøring benytter vi valg I "Utkjøring av data på sekvensielle filer". Både mikro- og makrodata kan kopieres ned på flate filer, men vanligvis bruker vi makrodata til tabellkjøringer. På tilsvarende måte som under punkt 2.5.8, må vi også her definere periode og rapportnummer etterfulgt av ENTER, før vi kommer inn i ønsket skjermbilde.

```

      AKSJE- OG OBLIGASJONSPOND
      UTKJØRING AV DATA PÅ SEKVENSIELL FIL
-----
WORK FILE 1 DSN=TK242.SXXXX.DAT1.....
      DISP= MOD          (SHR vil fila blankes, MOD vil legge til)
UTSKRIFT     SYSOUT=*.....
GLOBALS     ..... PRINTER RMT6.....
JOBBOGSTAV  A CLASS L MSGCLASS X MSGLEVEL 1,1 TID .....
-----
      GÅ UT AV NATURAL TIL 8;H PÅ HOVEDMENYENFOR Å SE PÅ RESULTATET

VALG  I      A Mikrodata
*****      B Makrodata under foretaksnr 9999999999
           C Makrodata under foretaksnr 9888888888 (spesialregistrerte)

RAPPORTNR  1
PERIODE FRA 199312
PERIODE TIL .....
PERIODISITET 3. ( 3 for kvartal, 12 for år)
-----
      PF2-AVBRYT  PF3-TILBAKE  PF4-HOVEDMENY  PF12-UTFØR

```

I dette skjermbildet, må vi spesifisere en fil som dataene kan legges ut på (WORK FILE 1). Denne fila må allokeres under punkt 3.2 i stormaskinens hovedmeny (jfr. pkt. 2.1). Deretter må vi velge om det er A, Mikrodata eller B, Makrodata, som skal legges ut på fila. Alternativ C, spesialregistrerte makrodata er ikke i bruk for verdipapirfond. Deretter må "periode til" defineres ("periode fra" kan ikke endres i dette bilde, men vil være den perioden som ble angitt i sekvensen før). Hvis det er kvartalstall som skal legges ut på fila settes periodisiteten til 3, hvis det er årstall settes periodisiteten til 12. Periodisitet er et verktøy vi benytter dersom vi ønsker kvartalstall på årlig basis. Ved for eksempel å definere "periode fra" = 199012 og "periode til" = 199412 for kvartalsskjema med periodisitet = 12 vil kun kvartalstallene pr. 31.12 innenfor det definerte tidsrommet legges seg ut på fila. De mellomliggende kvartalstallene vil ikke komme med. Når skjermbildet er ferdig utfyllt trykker vi PF12 (F12) for å utføre utkjøringen og regnskapstallene for de(n) angitte perioden(e) blir så lagt ut på den definerte fila. Filbeskrivelse følger vedlagt (jfr. vedlegg 8). Ved å trykke ENTER og PF2 (F2), PF3 (F3) eller PF4 (F4), avslutter vi sekvensen. Den sekvensielle filen kan også skrives ut på papir via punkt 3.6 i stormaskinens hovedmeny, hvis vi ønsker det.

2.4.10 Aggregering av tall fra mikro til makro

Når alle mikrodata er ferdig punchet og kontrollert, kan tallene aggregeres til makrobasen. Dette gjøres under valg J. Ved å trykke ENTER får vi frem det nå kjente åpningsbilde, hvor periode og rapportnummer må defineres. Feltene for selskapsnummer kan stå åpent. Ved deretter å trykke ENTER kommer vi inn i skjermbildet for aggregering av data.

```

      AKSJE- OG OBLIGASJONSFOND
      AGGREGERING AV DATA FRA MIKRO TIL MAKRO
-----
UTSKRIFT      SYSOUT=*.....
GLOBALS ..... PRINTER RMT6.....
JOBBOKSTAV A CLASS M MSGCLASS X MSGLEVEL 1,1 TID .....
-----
      GÅ UT AV NATURAL TIL 8;H PÅ HOVEDMENYENFOR Å SE PÅ RESULTATET

      Program som lager makrodata for rapportnr 1      for periode 199312
      Trykk PF12 for å utføre dette program

-----
      PF2-AVBRYT  PF3-TILBAKE  PF4-HOVEDMENY  PF12-UTFØR

```

Vel inne i dette skjermbilde taster vi PF12 (F12) for at programmet skal utføre aggregeringen. Sekvensen avsluttes ved å trykke ENTER etterfulgt av en av funksjonstastene som beskrevet nederst i skjermbildet. Etter en tid vil vi få melding om at jobben er ferdig, og vi kan gå inn i databasen og hente opp makrotall hvis det er ønskelig (jfr. punkt 2.4.2).

2.4.11 Kopiering av data for et foretak fra en periode til en annen

Dette alternativet gjør det mulig å kopiere dataene for enkeltforetak fra en periode til en annen. Vi velger K, trykker ENTER og fyller ut foretaksnummer, periode vi ønsker å kopiere fra og rapportnummer. Ved så å taste ENTER, kommer vi inn i skjermbilde som vist under, hvor vi kan kontrollere og eventuelt endre foretaksnummerne. Deretter må vi definere riktig periode det skal kopieres til, og taste PF12 (F12) for å utføre kjøringen. Dersom skjemaet er endret i perioden det skal kopieres til, er det viktig at kodekatalogen er endret før dette programmet kjøres. Vi avslutter som under punkt 2.4.10.

```

      A K S J E -   O G   O B L I G A S J O N S F O N D
      KOPIERING AV DATA FOR ET FORETAK FRA EN PERIODE OVER TIL EN ANNEN
-----
-----

      Foretaksnr: 9999999999
      Foretaksnr: 9999999999
      Rapportnr: 1
      Periode det kopieres fra: 199312
      Periode det kopieres til: 199312

-----
      PF2-AVBRYT  PF3-TILBAKE  PF4-HOVEDMENY  PF12-UTFØR

```

2.4.12 Listing av foretak som er innregistrert/ikke innregistrert

Ved å velge alternativ L etterfulgt av ENTER, får vi ved å taste inn foretaksnummer og periode og ENTER igjen, beskjed om det er registrert data eller ikke på det angitte fondet for den definerte perioden.

Page	1	95-03-06 11:27:16
AKSJE- OG OBLIGASJONSFOND FOR PERIODE 199312		
9999999999 9999999999 REGISTRERT		

2.5 Finansstatistikk (velg "h" og trykk "enter" i hovedmenyen for verdipapirfond).

Ved å velge dette punktet kommer vi tilbake til hovedmenyen for databasen finansstatistikk (jfr. pkt. 2.1).

Verdipapirfond. Balanse pr. 31. desember 19. .

Oppgaven sendes Statistisk sentralbyrå, Seksjon for inntekt og lønn, Postboks 1260, 2201 Kongsvinger Innén 30. april.

En kopi av oppgaven sendes samtidig til Kredittilsynet, Pb. 100, Bryn, 0611 Oslo og en kopi til Norges Bank, Finstas G 51, Pb. 1179 Sentrum, 0107 Oslo.

Fondets navn		Forvaltningsselskapets navn og adresse		Henvendelse kan rettes til		Tlf.nr.	Reg.nr.
Eiendeler		Beløp i 1 000 kr		Gjeld og egenkapital		Beløp i 1 000 kroner	
		I alt	Herav i utenlandsk valuta ³⁾				
1. Sedler og skillemynt				8. Gjeld:			
2. Bank- innskudd	2.1. Norges Bank			8.1. Renter/utbytte til andelseiere			
	2.2. Postbanken			8.2. Skattegjeld			
	2.3. Forretningsbanker			8.3. Annen gjeld			
	2.4. Sparebanker			9. Innbetalt andelskapital	9.1. Andelskapital til pari kurs ²⁾		
	2.5. Utenlandske banker				9.2. Korreksjon for kursdifferanser ved tegning av andeler		
3. Ihendehaverobligasjoner ¹⁾							
4. Aksjer og andeler ¹⁾	4.1. Andeler i verdipapirfond			10. Annen egenkapital			
	4.2. Andre aksjer og andeler						
5. Grunnfondsbevis ¹⁾							
6. Andre verdi-papirer	6.1. Sertifikater ¹⁾						
	6.2. Statskassaveksler						
	6.3. Omsetningsgjeldsbrev						
7. Andre fordringer							
Sum eiendeler				Sum gjeld og egenkapital			

¹⁾ Til markedsverdi pr. 31.12. Postene bes spesifisert etter debitorsektor i skjema 2.

²⁾ Post 9.1 bes spesifisert etter kreditorsektor i skjema 2.

³⁾ Til midtkurs på balansedato.

Pari kurs pr. andel:

Innløsningskurs pr. andel 31.12.:

Spesifikasjon etter sektor av balanseposter mv. pr. 31. desember 19. .

Oppgaven sendes Statistisk sentralbyrå, Seksjon for inntekt og lønn, Postboks 1260, 2201 Kongsvinger sammen med skjema 1 innen 30. april.
En kopi av oppgaven sendes samtidig til Kredittilsynet, PB. 100 Bryn, 0611 Oslo, og en kopi til Norges Bank, Finstas G 51, Pb. 1179 Sentrum, 0107 Oslo.

Fondets navn		Henvendelse kan rettes til			Tlf.nr.	Reg.nr.
Debitor-/kreditorsektor	1 000 kroner				Antall andeler	Antall andelseiere
	Ihøndehaver, obligasjoner ¹⁾ (eiendelspost 3)	Aksjer, andeler og grunnfondsbevis ¹⁾ (eiendelspost 4 og 5)	Sertifikater ¹⁾ (eiendelspost 6.1)	Andelskapital til pari kurs ²⁾ (egenkapitalpost 9.1.)		
	01	02	03	04			05	06
110 Statsforvaltningen						
130 Trygdeforvaltningen						
150 Norges Bank						
170 Postbanken						
190 Statlige låneinstitutt						
210 Forretningsbanker						
250 Sparebanker						
290 Bankenes sikringsfond						
310 Private kredittforetak						
370 Private finansieringsselskaper						
410 Livsforsikringsselskaper mv.						
470 Skadeforsikringsselskaper						
510 Fylkeskommuner						
550 Kommuner						
610 Statens forretningsdrift						
630 Statlig eide foretak						
650 Kommuneforetak						
710 Private selskaper med begrenset ansvar (aksjeselskaper mv.)						
740 Private ikke-forretningsmessige produsentorienterte institusjoner						
760 Personlige foretak mv.						
770 Private ikke-forretningsmessige konsumentorienterte institusjoner						
790 Personlig næringsdrivende						
810 Lønnstakere, pensjonister, trygdede, studenter o.a.						
890 Ufordelt sektor						
900 Utenlandske sektorer						
I alt						

¹⁾ Til markedsverdi. Avstemmes mot skjema 1.²⁾ Til pari kurs. Avstemmes mot skjema 1.

Kredittilsynet
Postboks 100 Bryn
0611 Oslo

Statistisk sentralbyrå
Postboks 8131 Dep.
0033 Oslo

Norges Bank
Postboks 1179 Sentrum
0107 Oslo

Årsbalanse for verdipapirfond

Rettledning

I. Hjemmel

Oppgavene innhentes med hjemmel i lov om tilsynet for kredittinstitusjoner, forsikringsselskaper og verdipapirhandel mv. av 7. desember 1956.

II. Oppgaveplikten

Oppgaveplikten fremgår av oppstillingen nedenfor. Det skal fylles ut ett sett av skjemaene for hvert enkelt fond. Oppgavene sendes Statistisk sentralbyrå sammen med et eksemplar av det trykte regnskapet. En kopi av oppgavene bes samtidig sendt til Kredittilsynet og Norges Bank.

Oversikt over oppgaveplikten

Skjemanr.	Skjemanavn	Innsendingsfrist	Oppgaven sendes		
			SSB	KT	NB
1	Balanse pr. 31.12	30. april	X	X	X
2	Spesifikasjon av enkelte balanseposter	30. april	X	X	X
Finans- tellingen	Fordringer og gjeld overfor utlandet pr. 31.12 (egen hjemmel og egen utsendelse)	20. april	X		

En arbeidsgruppe bestående av Kredittilsynet, Norges Bank og Statistisk sentralbyrå, drøfter en utvidelse av oppgaveplikten for verdipapirfond i løpet av 1995. Gruppen vil antagelig gå inn for å kreve kvartalsrapporteringer fra verdipapirfondene. I tillegg vil verdipapirfondene antagelig også bli pålagt å sende inn resultatregnskap (på år/kvartal).

III. Forespørsler om oppgavene

Nærmere opplysninger angående utfylling av skjemaene kan fås ved henvendelse til Statistisk sentralbyrå, seksjon for offentlige finanser og kredittmarked, tlf. 22 86 45 00.

Skjema 1. Årsbalanseoppgave

Eiendeler

Eiendelene har to beløpskolonner. I kolonne 2 skal det oppgis hvor mye av beløpet i kolonne 1 som er i utenlandsk valuta, uten hensyn til om henholdsvis debitor eller kreditor er norsk eller utenlandsk. Alle beløp omregnes til midtkurs på rapporteringsdatoen (31.12).

1. Sedler og skillemynt

Posten inkluderer norske og utenlandske sedler og skillemynt. Overliggende sjekker, stempelmerker, frimerker og innløste, ikke bokførte kuponger skal føres under post 7 Andre fordringer, men føres her hvis det er vanskelig å skille dem ut.

2. Bankinnskudd

Her tas med alle innskudd på ordinære og særskilte vilkår i forretnings- og sparebanker, Norges Bank og Postbanken. Fordringer på banker, der det er utstedt pantobligasjoner, skal tas med under utlån. Innskudd i utenlandsk valuta i norske banker regnes som innenlandsk innskudd og skal omregnes til norske kroner pr. balansedato. Innskudd som selskapene har inntestående direkte i utenlandske banker tas med under post 2.5 Utenlandske banker.

3. Ihendehaverobligasjoner

Denne posten omfatter norske pantobligasjoner som ikke lyder på navn, men på ihendehaveren, utstedt med hjemmel i lov av 25. juni 1965. Jfr. også Norges Banks rundskriv nr. 15/1. november 1990 og senere rundskriv. Posten omfatter også norske ihendehaverobligasjoner i utenlandsk valuta og utenlandske ihendehaverobligasjoner, omregnet til norske kroner. (Andeler i verdipapirfond føres under post 4.1).

En liste over norske ihendehaverobligasjonslån i norske kroner og utenlandsk valuta er gitt i særskilt vedlegg. Beholdninger av ihendehaverobligasjoner til **markedsverdi** etter sektor bes spesifisert i skjema 2.

4. Aksjer og andeler

Som aksjer regnes ordinære aksjer og preferanseaksjer i norske og utenlandske aksjeselskaper, andeler i andelslag med begrenset ansvar og andeler i verdipapirfond. Andeler i verdipapirfond (aksje- og obligasjonsfond mv.) føres under post 4.1. Under post 4.2 føres andre aksjer og andeler enn andeler i verdipapirfond. Beholdninger av aksjer og andeler til **markedsverdi** etter sektor bes i tillegg spesifisert i skjema 2.

5. Grunnfondsbevis

Denne posten omfatter omsettelige norske grunnfondsbevis utstedt med hjemmel i lov om sparebanker av 24. mai 1961 og lov om forsikringsvirksomhet av 10. juni 1988. Posten skal spesifiseres sammen med aksjer og andeler i skjema 2.

6. Andre verdipapirer

6.1. Sertifikater

Her føres beholdninger av sertifikater, jfr. Norges Banks rundskriv nr. 15/1. november 1990 og senere rundskriv. Beholdninger av sertifikater til markedsverdi bes spesifisert i skjema 2.

6.2. Statskasseveksler

Her føres norske og utenlandske statskasseveksler omregnet til norske kroner. Statskasseveksler i utenlandsk valuta spesifiseres i kolonne 2.

6.3. Omsetningsgjeldsbrev

Her føres omsetningsgjeldsbrev utstedt av forretningsbanker, sparebanker, finansieringsselskaper, kredittforetak og forsikringsselskaper eller omsetningsgjeldsbrev som er garantert av en slik institusjon.

7. Andre fordringer

Denne posten omfatter fordringer som ikke faller under postene 1 - 6.

Gjeld og egenkapital

8. Gjeld

8.1. Renter/utbytte til andelseierne

Posten er bl.a. aktuell når det gjelder disponering til utbytte, renter på grunnfondsbevis og konsern-bidrag.

8.2. Skattegjeld

Skattegjeld består av betalbar skatt og utsatt skatt.

8.3. Annen gjeld

Her føres gjeldsposter som ikke faller under gjeldspostene som er nevnt foran.

9. Innbetalt andelskapital

Her føres andelskapital til pari kurs i post 9.1. Under post 9.2 føres korreksjon for kursdifferanser ved tegning av nye andeler. Opplysning om pari kurs pr. andel oppgis nederst på skjema 1, sammen med innløsningskursen pr. andel 31.12. Dersom det eksisterer andeler med ulik pari kurs, skal samtlige av disse kursene oppgis med tilhørende innløsningskurs og antall andeler. Post 9.1 bes sektorspesifisert i skjema 2.

10. Annen egenkapital

Denne posten omfatter bl.a. kursreguleringsfond, urealisert kursgevinst på verdipapirporteføljen o.l., disposisjonsfond og fri egenkapital.

Skjema 2. Spesifikasjon etter sektor av balanseposter mv.

Balansepostene skal grupperes etter institusjonell sektor. Sumposten i kolonnene 01 - 04 bes avstemt mot de tilsvarende poster til **markedsverdi** i balansen (skjema 1).

Vennligst vær nøye med sektorgrupperingen, bruk den vedlagte sektorlisten til hjelp under grupperingen.

Kolonne 1. Ihendehaverobligasjoner

Her skal eiendelspost 3 grupperes etter institusjonell sektor til **markedsverdi**.

Kolonne 2. Aksjer, andeler og grunnfondsbevis

Her skal eiendelspost 4 og 5 grupperes etter institusjonell sektor til **markedsverdi**. Herunder inkl. også andeler i verdipapirfond.

Kolonne 3. Sertifikater

Her skal eiendelspost 6.1. grupperes etter institusjonell sektor til **markedsverdi**.

Kolonne 4. Andelskapital

Her skal egenkapitalspost 9.1 grupperes etter institusjonell sektor til **pari kurs**.

I kolonne 5 og 6 skal henholdsvis **antall andeler** og **antall andelseiere** grupperes etter institusjonell sektor.



Statistisk sentralbyrå
Statistics Norway

Til verdipapirfondene

Kongens gate 6
P.b. 8131 Dep
N-0033 Oslo
Telf: +47-22 86 45 10
Fax: +47-22 86 49 73

Seksjon for offentlige finanser og kredittmarked

Oslo, 11. januar 1995

Deres ref.: , Vår ref.: -/Guh

Saksbehandler: Gudrun Haraldsdottir

Postgiro/ Postal account
0801 5053004
Bankgiro/ Bank account
8200 01 32451

Oversendelse av nye skjema:

Vedlagt følger skjema 1 (Verdipapirfond. Balanse pr. 31. desember 19xx) og skjema 2 (Verdipapirfond. Spesifikasjon av balanseposter m.v. pr. 31. desember 19xx), samt rettledning. En arbeidsgruppe bestående av Kredittilsynet, Norges Bank og Statistisk sentralbyrå vil antagelig anbefale at det kreves inn kvartalsbalanser (og evt. kvartalsresultat/årsresultat) for verdipapirfondene. Norges Bank vil stå for utsendelsen av disse skjemaene så snart de er utarbeidet.

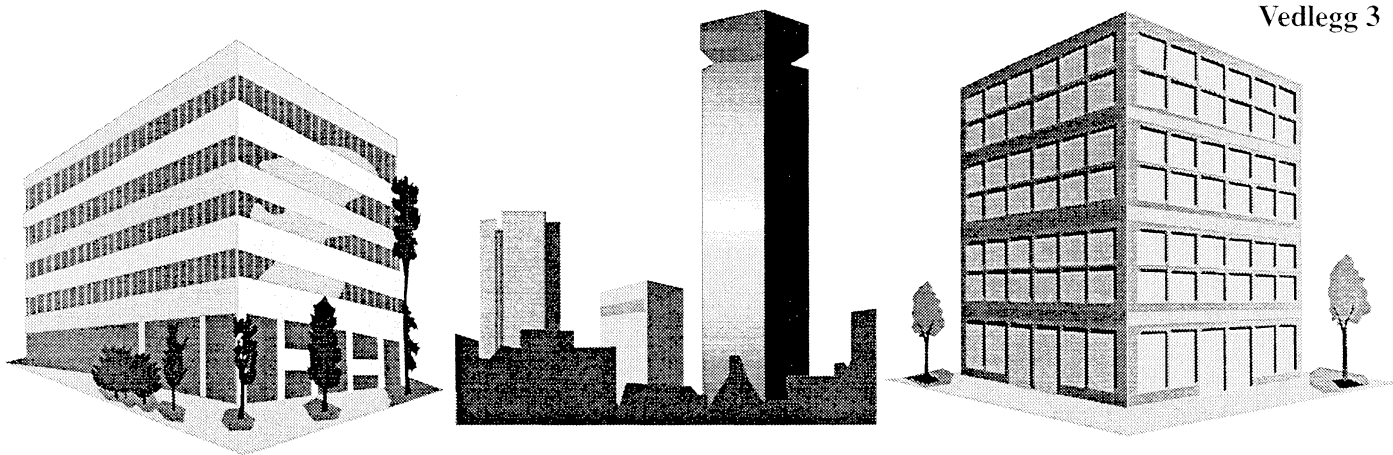
Vi ber Dere være oppmerksomme på endringer i skjemaene fra tidligere år. Legg merke til at **andeler i verdipapirfond** (aksje- og obligasjonsfond m.v.) skal spesifiseres under eiendeler i post 4.1. Legg også spesielt merke til at vi ønsker **innbetalt andelskapital** på gjeld og egenkapitalsiden i balansen. Post 9 skal splittes i post 9.1 Andelskapital til pari kurs og post 9.2 Korreksjon for kursdifferanser ved tegning av andeler. (Vi ønsker her at det skal være overenstemmelse mellom det som føres i skjemaet til oss, og det som føres i trykt regnskap). Nytt på årets skjema er også at vi ønsker å få spesifisert **pari kurs pr. andel** (eventuelt alle pari kursene med tilhørende antall andeler og innløsningskurser, dersom det opereres med mer enn én pari kurs på andelene) og **innløsningskurs pr. andel** nederst i skjema 1. Nytt i skjema 2 er at andeler (herunder også andeler i verdipapirfond) og grunnfondsbevis skal sektorfordeles sammen med aksjer. Merk også at det er andelskapitalen til pari kurs som skal sektorfordeles i skjema 2.

Med vennlig hilsen

Gudrun Haraldsdottir
Gudrun Haraldsdottir, e.f.

Konsulent

Tlf. 22 86 45 12



LISTER OG VEDLEGG TIL SKJEMA I KREDITTMARKEDSSTATISTIKKEN

INNHold:

Definisjoner og beskrivelse av de institusjonelle sektorer og næringsgrupperingen i kredittmarkedsstatistikken

- * Aksje- og obligasjonsfond
- * Sparebanker
- * Forretningsbanker
- * Offentlige finansinstitusjoner
- * Private kredittforetak
- * Private finansieringsselskaper
- * Skadeforsikringsselskaper
- * Livsforsikringsselskaper
- * Låne- og garantiformidlere
- * Statlig eide foretak

NÆRMERE DEFINISJONER OG BESKRIVELSER AV DE ENKELTE INSTITUSJONELLE SEKTORER

Kode	Institusjonell sektor	Definisjon	Merknader
010	Norske sektorer i alt		F.o.m. sektor 110 t.o.m. sektor 890
110	Statsforvaltningen	Departementer, direktorater, barnetrygden, skatteavgifts- og tollmyndigheter, forsvar, retts-, politi- og fengselsvesen, kirkeadm., statlige utdanningsinstitusjoner, museer, sykehus og medisinske inst., statens pensjonskasser, Pensjonstrygden for fiskere og for skogsarbeidere, fond av statlige organer og lokale skatteoppkrevdere	Statens forretningsdrift grupperes under sektor 610 og statsbankene under sektor 190
130	Trygdeforvaltningen	Folketrygden, krigspensjoneringen for militærpersoner. Omfatter også Folketrygdfondet og Pensjonstrygden for sjømenn	Pensjons- og stønadsordninger opprettet ved avtaler mellom næringslivets organisasjoner, grupperes under sektor 410 Livsforsikringsselskaper m.v.
150	Norges Bank	Norges Bank	
170	Postgiro og Norges Postbank	Postgiro, Norges Postbank	
	Statsbanker	Den Norske Stats Husbank, Norges Kommunalbank, Statens Fiskarbank, Statens Landbruksbank, Statens lånekasse for aviser, Statens lånekasse for utdanning og Statens nærings- og distriktutviklingsfond.	
210	Forretningsbanker	Forretningsbanker med beliggenhet i Norge	Omfatter også utenlandske bankers datterbanker i Norge. Norske bankers filialer/datterbanker i utlandet føres under sektor-kode 929 Utenlandske banker
250	Sparebanker	Sparebanker med beliggenhet i Norge	
290	Bankenes sikringsfond	Forretningsbankenes sikringsfond og Sparebankenes sikringsfond	
310	Private kredittforetak	DnB Boligkreditt A/S, Vestenfjelske Bykreditt A/S, Den Nordenfjelske Bykredittforening, Den Norske Hypotekforening A/S, Norgeskreditt A/S, Landkreditt, Skipskredittforeningen, Norges Hypotekinstitut A/S, Norsk Skibs Hypotekbank A/S, A/S Eksportfinans, Sparebankenes Kredittselskap A/S, A/S Fiskerikreditt, Eiendomsloan A/S, Kommunekreditt Norge A/S, Nedship Norge A/S	
370	Private finansieringsselskaper	Factoring-, leasing- og avbetalingsselskaper og andre finansieringsselskaper som har oppgaveplikt til Kredittilsynet (utenom banker, forsikring og private kredittforetak)	
410	Livsforsikringsselskaper m.v.	Livsforsikringsselskaper, private pensjonsfond og -kasser under Kredittilsynets kontroll, kommunale pensjonsfond og -kasser, pensjons- og stønadsordninger opprettet ved avtaler mellom næringslivets organisasjoner, Fellesordningen for tariffestet og avtalefestet pensjon (FTP og AFP).	
470	Skadeforsikringsselskaper	Skadeforsikringsselskaper under Kredittilsynets kontroll (inkl.gjensidige branntrygdslag og gjensidige sjøforsikringsselskaper) og dessuten Den Norske Krigsforsikring for Skib og Statens Varekrigsforsikring	
510	Fylkeskommuner	Fylkesadministrasjon og fylkeskommunal virksomhet uten eget særregnskap	
550	Kommuner	Herreds- og bykommuner og kommunal virksomhet uten eget særregnskap	
610	Statens forretningsdrift	Forvaltningsbedrifter med særregnskap som går inn i det trykte statsregnskap	

Kode	Institusjonell sektor	Definisjon	Merknader
630	Statlig eide foretak	Selskaper hvor staten direkte eller indirekte eier mer enn 50 prosent av innbetalt andels-, aksjekapital eller kommandittinskudd	Inneholder også statsforetak ¹ (SF) etter lov om statsforetak av 30.08.1992 nr. 71
650	Kommuneforetak	Fykeskommunale, kommunale og felleskommunale foretak, kommunale aksjeselskaper og andre kommunale foretak med eget særregnskap	
710	Private selskaper med begrenset ansvar (aksjeselskap mv.)	Aksjeselskaper, andelslag, aksjefond, samvirkelag o.l.	Omfatter også utenlandske selskapers filialer og datterselskaper i Norge (inkl. kontinental-sokkelen) Merk: Borettslag er flyttet fra sektor 710 til sektor 760 f.o.m. 31.12.1992
740	Private ikke-forretningsmessige produsentorienterte institusjoner	Omfatter bl.a. arbeidsgiverorganisasjoner, tekniske og økonomiske bransjeorganisasjoner og institusjoner til fremme av omsetning og andre næringsinteresser	
760	Personlige foretak mv.	Private selskaper med ubegrenset ansvar, herunder ansvarlige selskaper, kommandittselskaper, sameier, partrederier, borettslag o.l.	Borettslag er flyttet fra sektor 710 til sektor 760 f.o.m. 31.12.1992
770	Private ikke-forretningsmessige konsumentorienterte institusjoner	Omfatter bl.a. arbeidstakerorganisasjoner og yrkessammenslutninger. Videre religiøse, humanitære, politiske og andre ikke-forretningsmessige foreninger, institusjoner og organisasjoner (f.eks. idrettslag o.l.). Medregnet er også legater, uansett om de administreres av private eller offentlige institusjoner	
790	Personlig næringsdrivende	Husholdninger hvor minst 50 prosent av hovedpersonens inntekt kommer fra et foretak med bare en eier (enkeltmannsforetak)	
810	Lønnstakere, pensjonister, trygdede, studenter o.a.	Husholdninger hvor minst 50 prosent av hovedpersonens inntekt kommer fra lønnsinntekt. Omfatter dessuten formuesinntektstakere, pensjons- og trygdeinntektstakere, skoleelever og studenter med egen husholdning	
890	Ufordelt sektor	Denne sektor skal bare nyttes for kunder som det åpenbart ikke er mulig å gruppere under andre sektorer	
900	Utenlandske sektorer i alt		F.o.m. sektor 920 t.o.m. sektor 970
920	Utenlandske banker	Banker med beliggenhet utenfor Norge	Utenlandske bankers filialer/datterbanker i Norge føres under sektorkode 210 Forretningsbanker
930	Utenlandske finansinstitusjoner (ekskl. banker)	Andre finansinstitusjoner enn banker med beliggenhet utenfor Norge	Omfatter norske finansinstitusjoners datterselskap i utlandet
970	Utlendet ellers (unntatt utenlandske banker og andre utenlandske finansinstitusjoner)	Omfatter enhver person som har fast bopel utenfor Norge (uansett statsborgerskap), og enhver virksomhet som ligger utenfor Norges økonomiske territorium (inkl. norsk kontinental-sokkel, luftrom og territorialfarvann), med unntak av banker og andre finansinstitusjoner. Som utenlandsk regnes dessuten diplomater og militær representasjon i Norge, ansatte ved ambassader (diplomater etc.) uten fast bopel i Norge og utenlandske turister	Personer med utenlandsk statsborgerskap som er fast bosatt i Norge, og datterselskaper og filialer i Norge av utenlandske foretak regnes derimot som norske. Den norske andelen av SAS (2/7) er i prinsippet regnet som norsk foretak

¹ Statsforetak (SF) har sektorkode 635 i Statistisk sentralbyrås oversikter og registre for å skille disse fra Statlig eide foretak (sektor 630).

NÆRINGSGRUPPERING I KREDITTMARKEDSSTATISTIKKEN

Næringsgruppering i kredittmarked- statistikken	Standard for næringsgruppering (SN)	Næring ¹
	Definisjon ²	
110 Jordbruk og skogbruk	Gårdsbruk, gartneridrift, husdyrhold inkl. biavl. Reindrift, heste- og hundeoppdrett. Tjenester i tilknytning til jordbruk. Jakt- og viltstell, skogskjøtsel inkl. innsamling av ville vekster for salg. Skogavvirkning, fløting og måling av skogvirke. <i>Merk at utleie av jordbruksmaskiner uten mannskap grupperes under næring 840 og veterinærer og dyrehospitaler under næring 930. Oppmåling og taksasjon og driftsplanlegging i forbindelse med skogbruk grupperes under næring 840.</i>	11+12
121 Oppdrett av fisk og skalldyr	Utlekking og oppdrett av fisk og skalldyr, samt fiskekulturarbeid. Produksjon av yngel og settfisk.	1303
122 Fiske og fangst ellers	Hav- og kystfiske, sel- og hvalfangst og ferskvannsfiske. Ilandbringning av fisk og skalldyr, sel og hval, sløyting og ising av fisk, salting, filetering og annen foredling om bord, utlekking og oppdrett av fisk og skalldyr og fiskekulturarbeid. <i>Merk at foredling av fisk mv. i foredlingsanlegg på land eller om bord på fabrikkskip som ikke driver fangst, grupperes under næring 410. Ervervsmessig bøting av garn og nøter grupperes under næring 420.</i>	13-1303
210 Utvinning av råolje og naturgass	Prosjektering og boring for egen regning etter råolje og naturgass. Utvinning av råolje og naturgass. <i>Merk at boring etter råolje og naturgass for andres regning grupperes under næring 720. Raffinering av mineralolje grupperes under næring 330. Omsetning av foredlede olje- og naturgassprodukter skal grupperes under næring 610 eller 620.</i>	22
220 Rørtransport	Drift av rørledninger for transport av råolje, raffinert olje og naturgass.	714
230 Finansieringsvirksomhet knyttet til utvinning av råolje og naturgass		81021
310 Bergverksdrift	Bryting av kull, bryting og utvinning av malm, stein, grus, sand og torv, medregnet knusing, sortering og pelletering. <i>Merk at produksjon av briketter av innkjøpt kull grupperes under næring 330. Hoggning, sliping, knusing og sortering av stein som utføres atskilt fra bryting, grupperes under næring 450.</i>	21,23-29
320 Treforedling	Produksjon av papirmasse, papir og papp, trefiberplater (også impregnerte) og papir- og pappemballasje. <i>Merk at produksjon av tjære- og asfaltpapp grupperes under næring 330, og produksjon av plater av tre- og sagflis og sponplater under næring 430.</i>	341
330 Produksjon av kjemiske produkter, mineralolje, kull-, gummi- og plastprodukter	Produksjon av kjemiske grunnstoffer og forbindelser, kunstgjødsel, plantevernmidler, basisplast og kunstfiber, maling og lakk, farmasøytiske produkter, vaskemidler og toalettpreparater, sprengstoff og ammunisjon, lys, fyrstikker, lim, trykkfarger, raffinering av jordolje, produksjon av jordolje- og kullprodukter, produksjon og reparasjon av gummiprodukter, produksjon av plastvarer. <i>Merk at produksjon av glassfiber grupperes under næring 450 og plastbåter under næring 462.</i>	35
340 Produksjon av metaller	Produksjon av jern, stål, ferrolegeringer og ikke-jernholdige metaller. <i>Merk at produksjon av tråd av jern, stål og ikke-jernholdige metaller, ikke isolert for elektrisk bruk, grupperes under næring 469.</i>	37
410 Produksjon av næringsmidler, drikkevarer og tobakk	Slakterier, meierier, preservering og foredling av kjøtt, fisk, grønnsaker og frukt. Sildeoljefabrikker, tran-damperier, margarinfabrikker og annen utvinning og foredling av animalsk og vegetabilsk olje og fett. Møller, bakerier, potetmelfabrikker, sjokolade- og sukkervarefabrikker. Framstilling av førstoffer, brennerier, vinfabrikker, bryggerier, mineralvannfabrikker og tobakksfabrikker.	31
420 Produksjon av tekstilvarer, bekledningsvarer, lær og lærvarer	Tekstilindustri, etterbehandling av tekstiler. Trikotasje- og tøyfabrikker, teppefabrikker, taufabrikker, framstilling av sjoddi, oljede tekstiler, linoleum, konfeksjonsindustri, hanske-, hatte- og luefabrikker, framstilling av undertøy, sengeutstyr og andre ferdigvarer av tekstiler. Garverier, lærfabrikker, skofabrikker, pelsberedere, buntmakerier og framstilling av andre utstyr- og bekledningsvarer av lær, skinn eller plast. <i>Merk at produksjon av gummiprodukter og gummierede tekstilstoffer, totøy av plast og gummi grupperes under næring 330.</i>	32
430 Produksjon av trevarer	Sagbruk, høvlerier, treimpregnering, produksjon av ferdige hus, bygningsartikler av tre, kasse- og tønnefabrikker, ramme- og møbelfabrikker og produksjon av møbler og innredning av tre eller plastlaminater. <i>Merk at opplærning av monteringsferdige hus grupperes under næring 510.</i>	33
440 Grafisk produksjon og forlagsvirksomhet	Aviser, forlag, trykkerier, bokbinderier, klisjéanstalter, litografiske bedrifter og annen grafisk industri.	342
450 Produksjon av mineralske produkter	Produksjon av keramiske produkter, glass og glassvarer, tegl, sement, kalk, steinbearbeiding, produksjon av betong og betongvarer, slipestein og mineralsk ull. <i>Merk at steinbearbeiding i tilknytning til bryting grupperes under næring 310.</i>	36
461 Produksjon av oljerigger mv.	Produksjon og reparasjon av boreskip, boreplattformer, produksjonsplattformer og deler til disse.	38241

1) Følge Statistisk sentralbyrås Standard for næringsgruppering.

2) Henvisningene nedenfor gjelder næringsgrupperingen i kredittmarkedstatistikken (Kolonnen til venstre).

Næringsgruppering i kredittmarkedstatistikken	Standard for næringsgruppering (SN) forts.	Næring
	Definisjon	
462 Bygging av fartøyer	Bygging og reparasjon av båter og skip, også av plast. Produksjon av skips- og båtmotorer og spesialdelar for skip og båter.	3841
469 Produksjon av andre verkstedprodukter (ekskl. bygging av fartøyer)	Produksjon av metallvarer, maskiner, elektriske apparater og materiell, transportmidler (ekskl. fartøyer), tekniske og vitenskapelige instrumenter, fotoartikler og optiske artikler.	38+3841 +38241
490 Industriproduksjon ellers	Produksjon av gull- og sølvarer, musikkinstrumenter, sportsartikler, leker, bijouterivarer, piper, paraplyer, reklameskilt, kostør, børster m.v..	39
510 Bygge- og anleggsvirksomhet (ekskl. oljeboring)	Oppføring og reparasjoner av bygninger, innrednings- og installasjonsarbeid, bygging og reparasjon av anlegg som veier, bruer, jernbanelinjer og graving, sprenging og annet grunnarbeid. <i>Merk at produksjon av ferdighus av tre grupperes under næring 430, av metall under næring 469 og arkitekt- og teknisk konsulentvirksomhet under næring 840. Innrednings- og installasjonsarbeid på skip grupperes under næring 462.</i>	50+5023
540 Kraft- og vannforsyning	Produksjon, transformering, overføring og fordeling av elektrisk kraft, gass, damp og varmt vann og oppsamling, rensing og fordeling av vann. <i>Merk av utvinning av naturgass grupperes under næring 210. Tapping av kildevann på detaljemballasje grupperes under næring 410. Drift av vanningsanlegg grupperes under næring 110.</i>	41+42
610 Engros- og agenturhandel	Engroshandel med konsumvarer, produksjonsmidler, motorkjøretøyer, brønser og drivstoff. Salgskontor opprettet av flere foretak føres her. Agenturhandel. <i>Merk at Industri- og produksjonsforetaks salg av egne produkter regnes som et naturlig ledd i produksjonsvirksomheten og grupperes sammen med dette.</i>	61
Detaljhandel	Detaljhandel.	62
630 Hotell- og restaurandrift	Drift av hoteller, restauranter, kaféer, campingplasser, herberger, moteller, ungdomsherberger o.l. <i>Merk at utleie av lokaler uten servering grupperes under næring 830. Bedriftskantiner grupperes sammen med foretaket, dersom ikke kantinen drives som egen virksomhet. Salg fra pølseboder, kiosker o.l. regnes som detaljhandel. Internater i forbindelse med skoler mv. grupperes under næring 930.</i>	63
710 Utenriks sjøfart	Transport av personer og gods i utenriks sjøfart. <i>Merk at hvalfangst tas med under næring 120, og innenriks sjøfart tas med under næring 910.</i>	7121
720 Oljeboring (på kontraktbasis)	Boring etter olje og gass utført som særskilt virksomhet på oppdrag fra andre på kontraktbasis.	5023
810 Investering- og holdingselskaper	Investerings- og holdingselskaper som i det alt vesentlige driver finansieringsvirksomhet. <i>Merk at næring 810 ikke skal brukes om finansieringsvirksomhet som kan klassifiseres innenfor følgende sektorer 150, 170, 190, 210, 250, 310, 370, 410, 470.</i>	8102 del
820 Tjenester i tilknytning til bank- og finansieringsvirksomhet	Fonds- og aksjemekling, børsvirksomhet, kredittformidling, patent- og lisensformidling og andre tjenester i tilknytning til finansieringsvirksomhet.	8103
830 Eiendomsdrift	Utleie av boligbygg og av andre bygg og eiendomsdrift ellers (inkl.borettslag og boligbyggelag).	831
840 Forretningsmessig tjenesteyting	Juridisk og teknisk konsulentvirksomhet, revisjon og bokføring, databehandling, annonse- og reklamevirksomhet, utleie av maskiner og utstyr til bruk i næringsvirksomhet. <i>Merk at borettslag og boligbyggelag føres under næring 830.</i>	832+833
910 Transport og lagring (ekskl. utenriks sjøfart og rørtransport)	Jernbane-, rutebil-, drosje- og turbiltransport, sporvei og forstadsbaner, leiebiltransport, rutebil- og godssentraller, drift av parkeringsplasser og parkeringshus, utleie av biler uten fører, innenriks sjøfart, kyststrøter, bilferger for innenriks trafikk, hjelpevirksomhet for sjøtransport, lufttransport, flyplasser, utleie av fly, andre tjenester i tilknytning til transport som reisebyråer, skips- og flymekling, spedisjon, frilager, havne- og kjølelager, båtopleg og utleie av lager.	71+714 +7121
920 Post og telekommunikasjoner	Postverket (ekskl. Postgiro og Postbanken) og Televerket.	7201+7202
930 Sosial og privat tjenesteyting	Renovasjon og rengjøring, privat undervisning, private helse- og sosialtjenester, interesseorganisasjoner, ideologiske og kulturelle organisasjoner, underholdning, sport, drift av biblioteker, reparasjon av kjøretøyer og husholdningsapparater, vaskeri- og renserivirksomhet, hår- og skjønnhetspleie og annen personlig tjenesteyting. Gravsteder, dødsbo og legater. <i>Merk at næring 930 ikke skal brukes om offentlig forvaltningsvirksomhet, sektorene 110, 130, 510 og 550.</i>	92-96

Merk at det bare er låntakere i sektorene 610-790 som skal næringsgrupperes.

Det er foretakets hovedvirksomhet som er avgjørende for hvilken næring foretaket skal grupperes under. I de aller fleste tilfeller vil foretaket bare bestå av en bedrift med en virksomhet. Hvis et foretak omfatter flere bedrifter, er det næringen til den bedriften hvor hovedvirksomheten drives som er bestemmende for hvilken næring hele foretaket skal grupperes under. Eksempel: Et foretak som har fiskeforedling som hovedvirksomhet, kan ha egen bedrift (avdeling) for fiskefartøyer og en annen bedrift med biler for distribusjon av fisken. Tar foretaket opp et lån for bygging av nytt fartøy eller for utskifting av bilparken, skal dette lånet føres som næring "produksjon av næringsmidler, drikkevarer og tobakk" og ikke som "fiske og fangst" eller "annen transport og lagring".

Aksje- og obligasjonsfond mv. pr. 30.11.1993 (Sektor 710)

I. Aksjeforvaltning A/S

- 1) Aksjefondet Gambak
- 2) Aksjefondet Stock-Vekst

II. Alfred Berg Fondsforvaltn. A/S

- 1) Aksjefondet Alfred Berg Norge
- 2) Obligasjonsfondet Alfred Berg Pengemarked
- 3) Obligasjonsfondet Alfred Berg Obligasjon
- 4) Aksjefondet Alfred Berg Global
- 5) Aksjefondet Alfred Berg Aksjespar
- 6) Alfred Berg Stat
- 7) Alfred Berg Univers
- 8) Alfred Berg Optimal
- 9) Alfred Berg Nordisk

III. Alpha Forvaltning A/S

- 1) Aksjefondet Alpha Invest
- 2) Aksjefondet Alpha Vekst
- 3) Obligasjonsfondet Alpha Obligasjon

IV. Avanse Forvaltning A/S

- 1) Aksjefondet Avanse
- 2) Aksjefondet Avanse Kapital
- 3) Aksjefondet Avanse Utland
- 4) Aksjefondet Avanse Spar
- 5) Aksjefondet Avanse Industri
- 6) Aksjefondet Avanse Shipping
- 7) Aksjefondet Avanse Finans
- 8) Obligasjonsfondet Avanse Rente
- 9) Obligasjonsfondet Avanse Obligasjon
- 10) Aksjefondet Avanse Serie II
- 11) Aksjefondet Avanse Obligasjon Serie II
- 12) Avanse Offentlig Forvaltning
- 13) Avanse Likviditet
- 14) Avanse Verdi
- 15) Avanse Saldo 150
- 16) Avanse Saldo 200
- 17) I-AMS
- 18) Oslobanken AMS

V. Christiania Forvaltning A/S

- 1) K-Avkastning
- 2) K-Vekst
- 3) K-Indeks
- 4) K-Obligasjonsfond
- 5) K-Pengemarkedsfond
- 6) Christiania Obligasjonsfond
- 7) Aksjefondet ABB International IPO Fund
- 8) Aksjefondet Atlas
- 9) Aksjefondet Norge nr. 1
- 10) Christiania Pengemarkedsfond
- 11) K-Statsobligasjonsfond
- 12) Oslo Finans emisjonsfond
- 13) Christiania Obligasjon
- 14) K-Investment

VI. DNB Investor A/S

- 1) DNB Interfond
- 2) DNB Rentefond
- 3) DNB Obligasjonsfond
- 4) DNB Real - Vekst
- 5) DNB Statsobligasjonsfond
- 6) DNB Real - Invest
- 7) DNB Real - Verdi
- 9) DNB Norden
- 10) BB Privat II
- 13) DNB Likviditet
- 14) DNB Statsertifikat
- 15) DNB Finanskapital
- 16) DNB Industriefond
- 17) DNB Europa

VII. Elcon Fondsforvaltning A/S

- 1) Aksjefondet Elcon Verdi

- 2) Aksjefondet Elcon Invest

- 3) Obligasjonsfondet Elcon Rente
- 4) Obligasjonsfondet Elcon Obligasjon
- 5) Aksjefondet Elcon OBX-Indeks
- 6) Aksjefondet Elcon Utlandet
- 7) Aksjefondet Elcon Stat
- 8) Aksjefondet Elcon Pengemarkedet

VIII. Fondsforvaltning A/S

- 1) Pensjon Pluss I
- 2) Rente Pluss I
- 3) Stat Pluss I
- 4) Stat Pluss
- 5) Pensjon Pluss II
- 6) Likviditet Pluss I
- 7) Likviditet Pluss II
- 8) Rente Pluss II
- 9) Kapital Pluss I
- 10) Kapital Pluss II
- 11) OBX-Indeks Pluss

IX. Forvaltningsselskapet Optimum

- 1) Obligasjonsfondet Optimum
- 2) Optimum
- 3) Optimum Pengemarked
- 4) Optimum Stat
- 5) Optimum OBX

X. Kapitalforvaltning A/S

- 1) Obligasjonsfondet Gamma
- 2) Aksjefondet Delta
- 3) Pengemarkedsfondet Letra
- 4) Aksjefondet Epsilon
- 5) Aksjefondet Beta
- 6) Aksjefondet Industri Kapital
- 7) Aksjefondet Finans Kapital
- 8) Statsobligasjonsfondet I-Kapital
- 9) Obligasjonsfondet Sigma

XI. Norfond A/S

- 1) Norfond-1982
- 2) Norfond-Finans
- 3) Norfond-Plus
- 4) Norfond-Rente
- 5) Norfond Effisient
- 6) Norfond Høyrente
- 7) Norfond Statsobligasjon
- 8) Norfond Pengemarked
- 9) Norfond Saldo Finans
- 10) Norfond Saldo Industri

XII. Norgesinvest A/S

- 1) Norgesfondet
- 2) Norges Kommunal-Likviditet
- 3) Norgesavkastning
- 4) Norgesavkastning 2
- 5) Norgesavkastning 3
- 6) APO Pengemarkedsfond
- 7) Norges Indeks
- 8) Norges Vekst
- 9) Norges Verdi
- 10) Norges Pensjon

XIII. Norsk Fondsforvaltning A/S

- 1) Norsk Høyrentefond
- 2) Norsk Aksjesparelag
- 3) Norsk Avkastningsfond
- 4) Norsk Statsobligasjonsfond
- 5) Norsk Obligasjonsfond
- 6) Norsk Vekstfond
- 7) Norsk Utbyttefond

XIV. Odin Forvaltning A/S

- 1) Aksjefondet Odin Norden
- 2) Aksjefondet Odin Finland

- 3) Odin Norge

- 4) Odin Kombi

XV. Orkla-Finans Forvaltning A/S

- 1) Omega Investment Fund
- 2) Omega Fixed Income Fund
- 3) Omega Spesial Fond
- 4) Omega Obligasjon
- 5) Omega Likviditet
- 6) Omega AMS
- 7) Omega 150

XVI. Oslo Fond Forvaltning A/S

- 1) F-Obligasjonsfond I
- 2) F-Obligasjonsfond II
- 3) F-Obligasjonsfond III
- 4) F-Aksjefond
- 5) F-Obligasjonsfond IV
- 6) F-Pensjonsfond
- 7) F-Likviditet
- 8) F-Aksjefond II

XVII. Pre Invest A/S

- 1) Kommunal Likviditetsstyring
- 2) Pre Consent
- 3) Pre Konvertibel
- 4) Pre Kommunal Forvaltning
- 5) Pre OBX Indeksfond
- 6) Aksjefondet Trend
- 7) Pre Obligasjon
- 8) North European Fund
- 9) Pre Global Fond
- 10) Pre Kombifond
- 11) Pre Statsgaranti
- 12) Pre Pensjon
- 13) Pre Eiendomstond
- 14) Pre Americana

XVIII. Skandia Fonds A/S

- 1) Aksjefondet Miljøinvest
- 2) Aksjefondet Skandia Grønt Norge
- 3) Skandia Høyrentefond
- 4) Skandia Obligasjonsfond
- 5) Skandia Global Verdi
- 6) Skandia Bankfond
- 7) Skandia Aksjefond
- 8) Skandia Stat
- 9) Skandia Obligasjonsfond II

XIX. Stavanger fondsforvaltning A/S

- 1) Skagen Vekst
- 2) Skagen Avkastning

SKADEFORSIKRINGSSLELSKAPER
PR. 30.11.93 (Sektor 470)

Aktiv Forsikring A/S
Assuranseforeningen Skuld (gjensidig)
Assuranseforeningen "Havfiske"
(gjensidig)
Bergens Skibsassuranseforening
(gjensidig)
Bud og Hustad Forsikring
Christiansand Skibsassuranse Forening
(gjensidig)
Christiansands Fragtassuranse Forening
Den Norske Krigsforsikring for Skib
(gjensidig)
Det Gjensidige Forsikringsselskapet
Eksplosjonsskade
DNB Garanti og Kredittforsikring A/S
Espevær Gjensidige Assuranseforening
Europeiske Reiselersikring A/S
Fiskernes Gjensidige Trygdslag
Fokus Kredittforsikring A/S
Forenede Kreditt- og Garantiforsikring A/S
Forenede Skadeforsikring A/S
Forenede Norge Forsikring A/S
Gard Assuranseforeningen (gjensidig)
Gjensidige Forsikring Gudbrandsdal
Gjensidige Skadeforsikring
Gjensidige Forsikring Hedmark
Gjensidige Forsikring Vest
Gjensidige Kredittforsikring A/S
Havtrygd Gjensidige Forsikring
Industriforsikring A/S
Jernbanepersonalets Forsikring gjensidig
Kommunal Ulykkesforsikring
Kvæerner Insurance A/S
Kystskipsassuransen
Nordlys Forsikring (gjensidig)
Norges Pelsdyrslags Gjensidige
Pelstrygdslag
Norsk Kausjon A/S
Norsk Hussopp-forsikring
Norsk Energiverk Forsikring A/S
Protector Norsk Forsikringsaksjeselskap
Rutebileiernes Forsikringsselskap
(gjensidig)
Samvirke Skadeforsikring A/S
Sjøtrygdgruppen (gjensidig)
Skogbrand Forsikringsselskap (gjensidig)
Statens Varekrigsforsikring
Statoil Forsikring A/S
Tromstrygd Gjensidige Sjøforsikring
UNI-Storebrand International Insurance A/S
UNI-Storebrand Kredittforsikring A/S
UNI-Storebrand Skadeforsikring A/S
Unitas Gjensidige Assuranseforening
Vesta Dial Forsikring
Vesta Forsikring A/S
Vesta Garanti A/S
Vesta Reinsurance Company Ltd. A/S

FINANSIERINGSSLELSKAPER
PR. 30.11.1993 (Sektor 370)
(Inkl. rene leasingsselskaper)

Agena Finans A/S
American Express Company A/S
Bedriftsfinans A/S
Bergen Broker Finans A/S
BNP Finans A/S
Caterpillar Financial Services Norway A/S
C.Kassen F. Bønd.Dr.Kr.
Diners Club Norge A/S
DnB Finans A/S
DnB Kort A/S
Elcon Bilfinans A/S
Elcon Finans A/S
Ellos Finans A/S
Eurocard Norge A/S
Fabin Nord A/S
Factoror A/S
Factoring Finans A/S
Fides A/S
Financiering A/S
Finans A/S
Finans-Tjeneste A/S
Fokus Finans A/S
Forenede BK Finans A/S, Bodø
Forenede BK Finans A/S, Hamar
Forende Bokkredit Finans A/S
Forenede Credit Finans A/S
Forenede Cresco Finans A/S
Forenede Polar Finans A/S
Forenede Pro Finans A/S
Forenede Sør Finans A/S
Handelsbanken Finans A/S
Ikano Finans A/S
K-Finans A/S
Kjøpmannskredit A/L
Leasco A/S
Lease Plan A/S
Leasing Finans A/S
Lefac A/S
Lefac Vest A/S
Libra A/S
Midt Norge Finans A/S
Møre Finans A/S
Nord-Finans A/S
Norsk Dagligvarefinans A/S
SR Finans A/S
TBK Finans A/S
UNI Storebrand Factoring A/S
UNI Storebrand Finans A/S
Vesta Finans A/S
Visa Norge A/S
Finax A/S
Yrkesbil-Finans A/S
Østlandet Finans A/S

LIVSFORSIKRINGSSLELSKAPER
30.11.93 (Sektor 410)

Alfa Livsforsikring A/S
David Livsforsikring A/S
Forenede Liv
Gjensidige Livsforsikring
Kommunal Landspensjonskasse
Norske Liv A/S
Samvirke Livsforsikring A/S
Uni-Storebrand Livsforsikring A/S
Vesta Liv A/S
Vital Forsikring A/S

PRIVATE KREDITTFORETAK
30.11.1993 (Sektor 310)

A/S Eksportfinans
A/S Fiskerikredit
Den Nordenfjelske Bykreditforening
Den Norske Hypotekforening A/S
DnB Boligkredit A/S
Eiendomsån A/S
Kommunekredit Norge A/S
Landkredit
Nedship Norge A/S
Norges Hypotekinstitutt A/S
Norgeskredit A/S
Norsk Skibs Hypotekbank A/S
Skipskreditforeningen
Sparebankenes Kreditselskap A/S
Vestenfjeldske Bykredit A/S

**REGISTRERTE LÅNE- OG GARANTI-
FORMIDLEREE (Sektor 710)**
Pr. 30.11.93

A/S Banco
Bergen Broker Finans A/S
*DnB Fonds A/S, Oslo
*DnB Fonds A/S, Bergen
*Finanshuset A/S
*Fokus Fonds A/S, Trondheim
*Fondsfinans A/S
*Fondspartner A/S
*Handelsbanken Equities A/S
*Invest Securities A/S
*Jensen, N. A. & co A/S
Kapitalformidling A/S
*Midt-Norge Fonds A/S, Trondheim
Leasing Finans A/S
*NOKA Securities A/S
*Nord Megling A/S
*Norse securities A/S
*OBOS, Oslo
*Orkla Finans (Fonds) A/S
*Oslo Securities A/S
*SPN Fonds A/S
Sundvall, A A/S
Westbroker Finans A/S

** Fondsmeglerforetak som driver med
låne- og garantiformidling.*

STATLIG EIDE FORETAK MV. PR. 01.12.1993

A. STATENS FORRETNINGSDRIFT (sektor 610)

(Forvaltningsbedrifter med særregnskap som inngår i det trykte statsregnskap):

Direktoratet for statens skoger
Norges Statsbaner
Norges Statsbaner Jernbanedrift Kjøreveg
Opplysningsvesenets Fonds skoger
Postverket
Radiumhospitalets Apotek
Rikshospitalets apotek
Statens kantiner
Statens Oljevirksomhet
Statkorn
Televerket

B1. STATSFORETAK (SF) (Sektor 635)

Statkraft SF
Statnett SF
Statskog SF
Selskapet for industrivekst SF (SIVA)
Medinnova SF

B2. STATLIG EIDE FORETAK (Sektor 630)

Alplanor A/S
Andenes Helikopterbase A/S
Apotekernes Fællesindkjøb A/S
Aquamar A/S
Basetec A/S
Benchem A/S
Bentech Navigation A/S
Bergen-Dale-Voss Billag A/S
Bergen-Hardanger Billag A/S
Billettsservice A/S
Bjørnøen A/S
Bleikvassli Gruber A/S
Bøyesens Carl Eftf. A/S
Den nationale Scene A/S
Den norske Opera A/S
Den norske Stats Oljeselskap A/S (Statoil)
Det norske Luftfartsselskap A/S
Drevsjø Trelast A/S
Etne Planteskule A/S
Fundo A/S
Garex A/S
Gjøvik Satelitt- og Kabel-TV A/S
Grenland Industriutvikling A/S
Hadeland Bilselskap A/S
Helgelandsbase A/S
Huminalprodukter A/S
Hunderfossen Bob- og Akebane A/S
Hycast A/S
Hydro Aluminium A/S
Hydro Aluminium Aluserv A/S
Hydro Aluminium Equipment A/S
Hydro Aluminium Inter-Galactic Trade A/S
Hydro Aluminium Jamaica A/S
Hydro Aluminium Magnor A/S
Hydro Aluminium Nordisk Aviation Products A/S
Hydro Aluminium Packaging A/S

Hydro Aluminium Profiler A/S
Hydro Aluminium Structures A/S
Hydro Aluminium Vekst A/S
Hydro Aluminium Vik Verk A/S
Hydro Chemicals Norge A/S
Hydro Hagebruk A/S
Hydro Invest A/S
Hydro Minox A/S
Hydro Olje A/S
Hydro Porsgrunn Eiendomsforvaltning A/S
Hydro R & M Holdning A/S
Hydro Seafood A/S
Hydro Transport A/S
Hydrogas A/S
Hydrogas Norge A/S
Hydroil A/S
Hydroship A/S
Håkonshall A/S
Informasjonskontroll A/S
Kielland M H A/S
Kings Bay Kull Comp. A/S
Kongsberg Automotive A/S
Kongsberg Automotive Technology A/S
Kongsberg Intech A/S
Kongsberg Navigation A/S
Kongsberg Næringspark A/S
Kongsberg Spedisjon A/S
Kongsberg Våpenfabrikk A/S
Kvitfjell Alpinanlegg A/S
Lillehammer Paralympiske Organisasjonskomite A/S
Lillehammer Olympiske Organisasjonskomite A/S
Luftfartsverkets Parkeringsanlegg A/S
Micro Processor Systems A/S
Mowi A/S
Naco Eiendom A/S
Naco Norge A/S
Nationaltheatret A/S
NFT - Baartek A/S
Norcontrol A/S
Norcontrol Automation A/S
Norcontrol Morimpex A/S
Norcontrol Seacraft A/S
Norcontrol Systems A/S
Norcontrol Training A/S
Nordisk Feral A/S
Norol Norsk Olje A/S
Norpetrol A/S
Norpipe A/S
Norsas Norsk Spesialavfallselskap A/S
Norsk Avfallshandtering A/S
Norsk Film A/S
Norsk Filmstudio A/S
Norsk Forsvarsteknologi A/S
Norsk garantiinstitutt for skip og borefartøyer A/S
Norsk Global Position System A/S
Norsk Hydro A/S
Norsk Hydro Angola A/S
Norsk Hydro Dabaa A/S
Norsk Hydro Dezassete A/S
Norsk Hydro Exploration Egypt A/S
Norsk Hydro Gabon A/S
Norsk Hydro Malaysia A/S
Norsk Hydro Namibia A/S
Norsk Hydro Produksjon A/S
Norsk Hydro Ras Qattara A/S
Norsk Hydro Shtockmanovskoye A/S



Statistisk sentralbyrå
Statistics Norway

Til rapporterende enheter

Oslo, 5. april 1995

Deres ref.: Vår ref.: GuH

Saksbehandler: Gudrun Haraldsdottir

Seksjon for offentlige finanser og kredittmarked

Kongens gt. 6
P.b. 8131 Dep.
N-0033 Oslo
Tel.: +47-22 86 45 00
Fax: +47-22 86 49 73

Postgiro/ Postal account:
0801 5053004
Bankgiro/ Bank account:
8200 01 32450

Informasjon om vanlige feil i regnskapsrapporteringen

Statistisk sentralbyrå har fått en del forespørsler om hvordan enkelte vanskelige grensetilfeller skal føres i regnskapsrapporteringen, og vi forsøker med dette brevet å imøtekomme denne etterspørselen.

En del av de feilene som gjøres i regnskapsrapporteringen skyldes problemer rundt sektorgrupperingen. Nedenfor følger eksempler på feil vi har funnet ved motsektorkontroll, dvs. kontroll der vi sjekker hva både debitor- og kreditorsektor oppgir på samme finansobjekt. Vi nevner også andre mulige feilkilder ved sektorgruppering av finansobjekter.

- * **Forsikringsselskaper** kan ha to sektorer: 410 Livsforsikring m.v. og 470 Skadeforsikring (se lister i "Lister og vedlegg i kredittmarkedsstatistikken"). Forsikringsselskapenes og andre finansielle holdingselskaper¹ skal føres på sektor 710 Private selskaper med begrenset ansvar med næringskode 810.
- * **Forsikringsagenter** skal ikke ha "forsikringssektor" (410 eller 470). Disse skal ha sektor 710 eller 790 med næringskode 820, avhengig av selskapsform. Det finnes mange selskaper med "forsikring" eller "insurance" i selskapsnavnet, men mange av dem er forsikringsagenter og ikke forsikringsselskaper. Liste over de selskapene som inngår i sektor 410 og 470 finnes i "Lister og vedlegg i kredittmarkedsstatistikken", andre selskaper med forsikringslignende navn skal ha sektor 710 eller 790.
- * Sektor 410 heter Livsforsikringsselskaper m.v.. Dette indikerer at sektoren også inneholder private og kommunale pensjonsfond og -kasser, AFP og FTP. Kommunale og fylkeskommunale pensjonskasser blir ofte feilaktig ført under sektor 550 Kommuner eller 510 Fylker, og ikke 410 Livsforsikringsselskaper m.v.
- * Det er ofte vanskelig å **skille mellom kommunal og fylkeskommunal forvaltning (sektorene 550 og 510) og kommunal forretningsdrift (sektor 650)**. Vi arbeider med en liste over alle foretak under sektor 650. Dette er et omfattende arbeide som vi nok ikke har ferdig før et godt stykke inn i 1995. I mellomtiden vil vi minne om at kommunal og fylkeskommunal forvaltning (550 og 510) som hovedregel omfatter all virksomhet som ikke er næringsrettet (f.eks. skoler, sykehus, kultur, avløpsanlegg og vannforsyning), d.v.s. oppgaver som er underlagt kommune og fylkeskommune. Kommunal forretningsdrift (650) er som hovedregel virksomhet som er næringsrettet (f.eks. E-verk, rutebilselskaper, havnekasser, næringsbygg, kommunale skoger og kinoer), d.v.s. oppgaver som ikke nødvendigvis er underlagt kommune eller fylkeskommune. Dette er virksomhet som ofte er organisert som aksjeselskaper, andelslag eller andre juridiske enheter.

1. *Finansielle holdingselskaper: Uni Storebrand A/S, Vesta Liv Holding AS, Samvirkegruppen A/S, Nor Forsikring AS, NBBL Økonomiforvaltning AS, Gjensidige Bank Holding AS, Forenede-gruppen A/S og Christiania Forsikring AS*

Kopi av brev 30. januar 1983 fra Bankinspeksjonen til forvaltningsselskapene for aksje- og obligasjonsfond.

ÅRSREGNSKAPSREGLER - AKSJEFOND

Det vises til den foreløpige orientering som ble gitt til forvaltningsselskapene i telefonsamtale 2. januar 1982 vedrørende årsregnskapsregler for aksjefond.

Bankinspeksjonen er i samråd med Regnskapsrådet og Handelsdepartementet kommet frem til at følgende prinsipper bør benyttes ved vurdering av verdipapirporteføljen og ved oppstilling av årsoppgjøret:

1. Vurderingsprinsipper

Eiendelssiden i balansen til et aksjefond består hovedsakelig av bankinnskudd og verdipapirporteføljen, jfr. lov om aksjefond § 4-4. I lovens § 6-1 fremgår det at verdien av fondsandelen skal baseres på verdipapirporteføljens markedsverdi. Da verdien av de enkelte fondsandeler naturlig bør gjenspeiles i den samlede verdi av alle andeler, gjør den nevnte bestemmelse det naturlig at fondets verdipapirportefølje vurderes til markedsverdi også i fondets årsregnskap - med de konsekvenser dette får for resultatregnskap og balanse.

2. Oppstilling av regnskapet

Inspeksjonen finner det ikke hensiktsmessig at man på det nåverende tidspunkt fremkommer med mønster for en fullstendig oppstilling av resultatregnskap og balanse.

Oppstillingsplanen i regnskapsloven §§ 17 og 18 bør imidlertid modifiseres slik at en får frem i regnskapet enkelte spesielle forhold vedrørende aksjefondene, samt tar konsekvensen av at man benytter det vurderingsprinsipp som er angitt i punkt 1 foran. Følgende punkter vil da avvike fra oppstillingsplanen i regnskapsloven.

Resultatregnskapet:

- Finansinntekter og finanskostnader føres sammen med driftsinntekter og driftskostnader. Begrunnelsen for dette er at inntekts- og kostnadspostene i aksjefond hovedsakelig vil være finansinntekter og -kostnader, og derfor bør tas med når driftsresultatet beregnes.

- Spesifikasjonen av inntektene bør vise avkastningen (renter og utbytte) på hver eiendelspost nevnt i aksjefondsloven § 4-4.

- Dekning av forvaltningsselskapets og depotmottakerens godtgjørelse bør føres på egen liste under driftskostnader, jfr. aksjefondsloven § 4-8 nr. 5.

- Urealiserte kursdifferanser i forbindelse med at verdipapirporteføljen verdsettes til markedsverdi, bør inkluderes i driftsresultatet.

Aksjefondene betaler skatt av renter og utbytte på verdipapirporteføljen. Årsoppgjørdisposisjoner må beholdes i resultatregnskapet da det er anledning til å avsette til skattefrie fonds.

Balansen:

- Spesifikasjonen av eiendeler bør være i samsvar med aksjefondsloven § 4-4.

- Verdipapirporteføljen føres til markedsverdi ved tidspunktet for regnskapsavslutningen.

- I spesifikasjonen av egenkapital bør andelskapitalen etter pari kurs stå for seg. På egen linje korrigeres for kursdifferanser ved tegning av andeler.

- Urealiserte kursdifferanser i verdipapirporteføljen føres på egen linje i egenkapitalen. I tilleggsplysning til regnskapet bør det fremgå hvordan kursdifferansene fremkommer.

En vil presisere at endringer i aksjefondets egenkapital som ikke skyldes innbetaling fra eller utbetaling til andelshaverne, må føres i resultatregnskapet.

Bankinspeksjonen vil senere utarbeide mer detaljerte retningslinjer for regnskapsavleggelsen i aksjefond. Utarbeidelsen vil skje i samråd med Handelsdepartementet og Regnskapsrådet.

Avskrift ved

Anders N. Kvam



Statistisk sentralbyrå
Statistics Norway

Vedlegg 6

Forvaltningsselskap
Evt. kontaktperson
Adresse

Kongens gt. 5
P.b. 8131 Dep.
N-0033 Oslo
Tel.: +47-22 86 45 00
Fax: +47-22 86 49 73

Seksjon for offentlige finanser og kredittmarked
Oslo, 5. mai 1994
Deres ref.: , Vår ref.: -Klh/Ent
Saksbehandler: Espen Tørum

Postgiro/ Postal account:
0801 5053004
Bankgiro/ Bank account:
8200 01 32450

PURRING PÅ ÅRSBALANSEN FOR 1993

Statistisk sentralbyrå har ennå ikke mottatt årsbalansen for Deres aksje-og obligasjonsfond pr. 31.12.1993.

Vi minner om at skjemaene skal sendes inn selv om årsregnskapet ikke er avsluttet. Innsendelsesfristen for årsbalansen utløp 31.3.1994. Vi ber Dem derfor sende inn skjemaene i utfylt stand snarest!

Oppgavene innkreves med hjemmel: lov om tilsynet for kredittinstitusjoner, forsikringsselskaper og verdipapirhandel mv. (Kredittilsynet) av 7. desember 1956 paragraf 1 1. ledd nr. 13, jfr. aksjeloven av 12. juni 1981 paragraf 8-2, jfr. kgl. res. av samme dato.

Med hilsen

Kjell Hammer
Planlegger
Tlf. 22 86 45 13

Espen Tørum
Konsulent
Tlf. 22 86 45 24

Kopi: Kredittilsynet

AKTIVE FORVALTNINGSSKAPER OG VERDIPAPIRFOND PR. 31.12.93

AKSJEFORVALTNING AS

Gambak aksjefondet
Stock-vekst aksjefondet

ALPHA FORVALTNING AS

Alpha invest aksjefondet
Alpha obligasjon obligasjonsfondet
Alpha vekst aksjefondet

AVANSE FORVALTNING AS

Avanse aksjefondet
Avanse II aksjefondet
Avanse Finans aksjefondet
Avanse Industri aksjefondet
Avanse Kapital aksjefondet
Avanse Likviditet obligasjonsfondet
Avanse Obligasjon obligasjonsfondet
Avanse Offentlig Forvaltning obligasjonsfondet
Avanse Rente obligasjonsfondet
Avanse Saldo 150 aksjefondet
Avanse Saldo 200 aksjefondet
Avanse Shipping aksjefondet
Avanse Spar aksjefondet
Avanse Utland aksjefondet
Avanse Verdi obligasjonsfondet

BERG FONDSFORVALTNING AS

Alfred Berg Aksjespar aksjefondet
Alfred Berg Global aksjefondet
Alfred Berg Norge aksjefondet
Alfred Berg Obligasjon obligasjonsfondet
Alfred Berg Optimal aksjefondet
Alfred Berg Pengemarked obligasjonsfondet
Alfred Berg Stat obligasjonsfondet
Alfred Berg Univers obligasjonsfondet

DNB INVESTOR AS

DNB Europa aksjefondet
DNB Finanskapital aksjefondet
DNB Industrifond aksjefondet
DNB Interfond aksjefondet
DNB Likviditet obligasjonsfondet
DNB Norden aksjefondet
DNB Obligasjonsfond
DNB Real-verdi aksjefondet
DNB Real-vekst aksjefondet
DNB Real-invest aksjefondet
DNB Rentefond obligasjonsfondet
DNB Statsobligasjonsfond obligasjonsfondet
DNB Statssertifikat obligasjonsfondet

ELCON FONDSFORVALTNING AS

Elcon Invest aksjefondet
Elcon OBX-Indeks aksjefondet
Elcon Obligasjon obligasjonsfondet
Elcon Rente obligasjonsfondet
Elcon Stat obligasjonsfondet

FONDSFORVALTNING AS

OBX- Indeks Pluss aksjefondet
Pensjon Pluss obligasjonsfondet
Rente Pluss obligasjonsfondet

FORVALTNINGSSKAPET OPTIMUM AS

Optimum aksjefondet
Optimum obligasjonsfondet
Optimum OBX aksjefondet
Optimum Pengemarked obligasjonsfondet
Optimum Stat obligasjonsfondet

GLOBAL INVESTOR AS

Global Aksjefond Norge
Global Bankfond aksjefondet
Global Grønt Norge aksjefondet
Global Høyrentefond obligasjonsfondet
Global Miljøinvest aksjefondet
Global Obligasjonsfond Norge
Global Verdi obligasjonsfondet

K FONDENE AS

Atlas Aksjefondet
Christiania Obligasjon obligasjonsfond
Christiania Pengemarkedsfond obligasjonsfond
Christiania Pensjonsfond obligasjonsfond
K-Avkastning aksjefondet
K-Indeks aksjefondet
K-Obligasjonsfond
K-Pengemarkedsfond obligasjonsfond
K-Shippingfond aksjefondet
K-Statsobligasjonsfond obligasjonsfondet
K-Vekst aksjefondet
Oslo Finans Emisjonsfond aksjefond

KAPITALFORVALTNING AS

Delta aksjefondet
Epsilon aksjefondet
Finanskapital aksjefondet
Gamma obligasjonsfondet
I-Kapital Statsobligasjonsfondet
Industrikapital aksjefondet
Lamda obligasjonsfondet
Letra Pengemarkedsfondet obligasjonsfondet
Sigma obligasjonsfondet

NORFOND - NORSKE VERDIPAPIRFOND AS

Norfond 1982 aksjefondet
Norfond - Effisient aksjefondet
Norfond - Finans aksjefondet
Norfond - Høyrente obligasjonsfondet
Norfond - Pengemarked obligasjonsfondet
Nordond - Pluss aksjefondet
Norfond - Rente obligasjonsfondet
Norfond - Saldo Finans aksjefondet
Norfond - Saldo Industri aksjefondet
Norfond - Stat obligasjonsfondet

NORGESINVEST AS

APO Pengemarkedsfond obligasjonsfond
Norgesavkastning 1 obligasjonsfond
Norgesfondet obligasjonsfond
Norges Kommunal - Likviditet obligasjonsfondet

NORSK FONDSFORVALTNING AS

Norsk Aksjesparelag aksjefond
Norsk Avkastningsfond obligasjonsfond
Norsk Høyrentefond aksjefond
Norsk Obligasjonsfond
Norsk Statsobligasjonsfond obligasjonsfond

ODIN FORVALTNING AS

Odin Finland aksjefondet
Odin Kombi aksjefondet
Odin Norden aksjefondet
Odin Norge aksjefondet

ORKLA FINANS FORVALTNING AS

Omega AMS aksjefond
Omega Fixed Income Fund aksjefondet
Omega Investment Fund aksjefondet
Omega Likviditet obligasjonsfond
Omega Obligasjon obligasjonsfondet
Omega Pensjon obligasjonsfond

OSLO FOND FORVALTNING AS

F - aksjefond I
F - obligasjonsfond I
F - obligasjonsfond II
F - obligasjonsfond III
F - obligasjonsfond IV
F - pensjonsfond obligasjonsfond

PRE INVEST AS

Kommunal Likviditetsstyring obligasjonsfondet
Pre Consent aksjefondet
Pre Global aksjefondet
Pre Kommunal Forvaltning obligasjonsfondet
Pre Nitti - ti aksjefondet
Pre Obligasjon obligasjonsfond
Pre OBX Indeksfond aksjefond
Pre Pensjon obligasjonfond
Trend aksjefondet

STAVANGER FONDSFORVALTNING AS

Skagen Avkastning obligasjonsfondet
Skagen Vekst aksjefondet

Filebeskrivelse

Original ☐ eller kopi ☐ Type S/P

Original arkivert: _____

Oppdrag:

AKSJE- OG OBLIGASJONSFOND

Stat.nr./Oppdragsgiver:

32444 Seksjon for finans- og kredittmarkedstatistikk

Filnavn:

TK242.S3244.AKSJE.TEST

Fileomfang:

84 posisjoner

Prosjekt nr.:

Hovednummer: _____

Enhet	Recit	Felt nr.	Pos./Ord Fra Til	Databeskrivelse	Feltbeskrivelse	Kode	liste Nr. Kode
		1	1-4		Skjemenummer		Høyrestilt
		2	5-14		Foretaksnummer 1 = Forvaltningsselskaps		
		3	15-24		Foretaksnummer 2 = Fondets		
		4	25-30		Statistikkperiode		
		5	31-33		Kode for aktiv/passiv o.a. 1 = aktiv 2 = passiv 9 = andre poster		Høyrestilt
		6	34-43		Skjemekode		
		7	44-50		Kolonnekode 1 = I alt 2 = Herav i ukent. valuta		Høyrestilt
		8	51-54		Likviditet		Høyrestilt
		9	55-56		Finansobjektskode		
		10	57-58		Formålskode		

Statistisk Sentralbyrå

Dato: _____ Ark.nr. _____

Filebeskrivelse

Original ☐ eller kopi ☐

Type S/P

Original arkivert: _____

Oppdrag: _____

AKSJE- OG OBLIGASJONSFOND forts.

Stat.nr./Oppdragsgiver: _____

Filnavn: _____

Fileomfang: _____

Prosjekt nr.: _____

Hovednummer: _____

Enhet	Recit	Felt	Nr.	Pos./Ord Fra Til	Databeskrivelse	Feltbeskrivelse	Kodeiiste	
							Nr.	Kode
			11	59-60		Løpetid		
			12	61-63		Sektor		
			13	64-66		Nosing		
			14	67-70		Geografisk kode		
			15	71-72		Valutakode		
			16	73-84		Belopp		

[illegible]

Tabell 15. Aksje- og obligasjonsfond. Balanse etter finansobjekt. 31. desember 1990 - 31. desember 1993. Mill. kr

	31.12 1990	31.12 1991	31.12 1992	31.12 1993
EIENDELER				
1. Sedler og skillemynt	-	-	-	-
2. Bankinnskudd.....	2 131	2 024	1 745	1 845
2.1 Norges Bank	-	-	-	-
2.2 Postgiro og Postbanken	0	3	-	20
2.3 Forretningsbanker	1 268	1 272	1 328	1 043
2.4 Sparebanker	863	734	418	782
2.5 Utenlandske banker	-	15	-	-
3. Statskasseveksler 1)	306	453	-	-
4. Sertifikater 1)	690	1 129	540	4 176
5. Ihendehaverobligasjoner 1)	3 581	5 414	7 102	17 873
6. Aksjer 1)	7 453	6 504	5 773	13 063
7. Grunnfondsbevis 1)	49	16	23	-
8. Omsetningssgjeldsbrev 1)	644	430	45	40
9. Andre fordringer	535	798	315	958
SUM EIENDELER	15 390	16 768	15 544	37 955
GJELD OG EGENKAPITAL				
10. Gjeld	436	452	348	1 788
11. Innbetalt av andelseierne 2)	11 168	13 427	13 510	32 343
12. Annen egenkapital	3 786	2 889	1 686	3 824
SUM GJELD OG EGENKAPITAL	15 390	16 768	15 544	37 955
Tallet på selskaper	86	97	90	128

1) Til markedsverdi. Postene 4,5 og 6 er spesifisert etter debitorsektor i tabell 16.

2) Spesifikasjon etter kreditorsektor i tabell 17.

Tabell 16. Aksje- og obligasjonsfond. Sertifikater, ihendehaverobligasjoner og aksjer etter debitorsektor.
Markedsverdi. 31. desember 1992 og 31. desember 1993. Mill.kr

Debitorsektor	Sertifikater		Ihendehaver- obligasjoner		Aksjer	
	31.12 1992	31.12 1993	31.12 1992	31.12 1993	31.12 1992	31.12 1993
I alt	540	4 176	7 102	17 873	5 773	13 063
1. Offentlig forvaltning	252	1 206	2 441	6 932	-	3
110. Statsforvaltningen	155	1 036	1 715	5 291	-	3
510. Fylkeskommuner	73	80	161	646	-	-
550. Kommuner	24	90	566	995	-	-
2. Finansinstitusjoner	157	2 689	3 470	7 550	306	1 441
190. Statsbanker	15	214	327	524	-	-
210. Forretningsbanker	6	412	1 049	1 590	91	646
250. Sparebanker	-	443	148	502	0	198
310. Private kredittforetak	130	949	1 673	4 249	100	164
370. Private finansieringsselskaper ..	-	670	205	219	0	-
410. Livsforsikringsselskaper mv.	-	-	61	407	55	424
470. Skadeforsikringsselskaper	5	-	6	59	59	10
3. Ikke-finansielle foretak	131	282	1 136	2 862	4 655	10 172
610. Statens forretningsdrift	-	-	-	-	-	-
630. Statlige eide foretak	-	-	174	366	428	976
650. Kommuneforetak	10	55	362	1 020	1	-
710. Private selsk. med begr. ansvar ..	121	227	599	1 476	4 227	9 196
740. Private ikke-forretningsmessige prod.orienterte institusjoner ...	-	-	1	-	-	-
4. Husholdninger mv.	-	-	6	3	-	-
760. Personlige foretak mv.	-	-	-	-	-	-
770. Private ikke-forretningsmessige kons.torienterte institusjoner ..	-	-	2	1	-	-
790. Personlig næringsdrivende	-	-	-	-	-	-
890. Ufordelt sektor	-	-	4	1	-	-
5. Utlandet	-	-	49	526	811	1 447
6. Spesifikasjoner: Foretak, kommuner og privatpersoner (sum sektorene 510 - 890)	228	452	1 868	4 505	4 655	10 172

Tabell 17. Aksje- og obligasjonsfond. Innbetalt andelskapital etter kreditorsektor. 31. desember 1990 - 31. desember 1993. Mill. kr

	31.12 1990	31.12 1991	31.12 1992	31.12 1993
I alt	11 168	13 427	13 510	32 343
A. Offentlig forvaltning	401	560	277	509
110. Statsforvaltningen	-	3	22	130
510. Fylkeskommuner	109	12	89	11
550. Kommuner	292	544	166	368
B. Finansinstitusjoner	1 312	1 982	2 503	2 555
190. Statsbanker	-	1	-	-
210. Forretningsbanker	183	0	178	2
250. Sparebanker	294	403	527	76
310. Private kredittforetak	351	646	7	33
370. Private finansieringsselskaper	1	7	0	100
410. Livsforsikringsselskaper mv.	431	922	1 430	1 623
470. Skadeforsikringsselskaper	52	3	362	720
C. Ikke-finansielle foretak	2 665	3 695	4 891	9 797
610. Statens forretningsdrift	11	16	57	22
630. Statlige eide foretak	59	11	3	252
650. Kommuneforetak	100	328	431	566
710. Private selskap med begrenset ansvar	2 415	3 187	4 100	8 844
740. Private ikke-forretningsmessige produsentorienterte institusjoner ..	80	153	298	113
D. Husholdninger mv.	6 495	7 093	5 758	19 367
760. Personlige foretak mv.	0	28	5	23
770. Private ikke-forretningsmessige konsumentorienterte institusjoner ..	91	90	110	683
790. Personlig næringsdrivende	35	311	66	5
810. Lønnstakere o.l.	6 144	6 410	5 485	18 537
890. Ufordelt sektor	224	253	91	118
E. Utlandet	295	97	81	116
F. Foretak, kommuner og privatpersoner (sum sektorene 510 - 890)	9 561	11 344	10 904	29 542

```

//K244APEI JOB (2247), 'PEDERSE',MSGCLASS=X,NOTIFY=K244APE,
//          CLASS=A,MSGLEVEL=(1,1),COND=(1,LT)
/*ROUTE PRINT RMT4
//          EXEC TAB2,PARM='TXT=199012199112199212199312'
//INPUT     DD DSN=TK244.S3244.AKSJE.TEST,DISP=MOD
//*ABEL     DD SYSOUT=*
//*ABEL     DD DSN=TK244.S3244.R10,DISP=OLD
//*ABEL     DD DSN=TK244.S3244.TAB1A,DISP=SHR
//TABEL     DD DSN=TK244.S3244.TAB1A,
//          DISP=(NEW,CATLG,DELETE),
//          SPACE=(3192,(100,30),RLSE),
//          DCB=(LRECL=133,RECFM=FBA,DSORG=PS,BLKSIZE=3192),
//          UNIT=SSB
//SYSIN     DD *
*****
*AKSJE- OG OBLIGASJONSFOND. BALANSE PR. 31. DESEMBER.      *
*PR.23.AUGUST 1991.APE                                     *
*****
          START TYPE=P
SKJEMANR  FIELD (1,4,X)
FTAKSNR1  FIELD (5,10,X)
FTAKSNR2  FIELD (15,10,X)
PERIODE   FIELD (25,4,X)
AKT.PASS  FIELD (31,3,X)
SKJ.KODE  FIELD (34,10,X)
KOL.KODE  FIELD (44,7,X)
LIKVID    FIELD (51,4,X)
LIKVOBJ   FIELD (51,6,X)
LIKVFORM  FIELD (51,8,X)
OBJEKT    FIELD (55,2,X)
FORMÅL    FIELD (57,2,X)
LØPETID   FIELD (59,2,X)
SEKTOR    FIELD (61,3,X)
NÆRING    FIELD (64,3,X)
GEO.KODE  FIELD (67,4,X)
VALUTA    FIELD (71,2,X)
BELØP     FIELD (73,12,X)
PER1      WORK (4,X),PARM(1,4)
PER2      WORK (4,X),PARM(7,4)
PER3      WORK (4,X),PARM(13,4)
PER4      WORK (4,X),PARM(19,4)
SELECT    INPUT (SKJEMANR = 1 AND KOL.KODE = 1)
MAIN
TAELOP    RGRP (AKT.PASS = 1)
          RÆKKE R1,(SKJ.KODE = 0010000000)
          RGEND
          RÆKKE R2,(LIKVOBJ = 000120 AND SEKTOR = 150)
          RÆKKE R3,(LIKVOBJ = 000120 AND SEKTOR = 170)
          RÆKKE R4,(LIKVOBJ = 000120 AND SEKTOR = 210)
          RÆKKE R5,(LIKVOBJ = 000120 AND SEKTOR = 250)
          RÆKKE R6,(LIKVOBJ = 000120 AND SEKTOR = 900-979)
          RÆKKE R7,(LIKVOBJ = 000131)
          RÆKKE R8,(LIKVOBJ = 000133)
          RÆKKE R9,(LIKVOBJ = 000140)
          RÆKKE R10,(LIKVFORM = 00013610)
          RGRP (AKT.PASS = 1)
          RÆKKE R11,(SKJ.KODE = 0050000000)
          RGEND
          RÆKKE R12,(LIKVOBJ = 000250)
          RGRP (AKT.PASS = 1)
          RÆKKE R13,(SKJ.KODE = 0070000000)
          RGEND
          RÆKKE R14,(LIKVOBJ = 000775)
          RÆKKE R15,(LIKVOBJ = 000992)
          RÆKKE R16,(LIKVOBJ = 000998)
          SØJLE S1,(PERIODE = PER1),BELØP
          SØJLE S2,(PERIODE = PER2),BELØP
          SØJLE S3,(PERIODE = PER3),BELØP

```

```

SØJLE S4, (PERIODE = PER4), BELØP
FORSP TXTFIL=FORSPTXT, TXT=(6,60), ASA=65, RAKNR=2, PRINT=1
RREGN R50=R2:R6
RREGN R60=R50+R1+R7+R8+R9+R10+R11+R12+R13
RREGN R100=R14:R16
TABEL FILE PRINT, OVERFLOW
HDR (1-5), (1-72)

```

Tab1

Tabell xx. Aksje- og obligasjonsfond. Balanse etter finansobjekt. 31.
 * Mill. kr
 HDR (5-5), (73-132)
 desember 1989 - 31. desember 1992. Mill. kr
 HDR (6-10), (1-72)

	31.12	31.1
--	-------	------

HDR (6-10), (73-132)

2	31.12	31.12
---	-------	-------

```

HDR 9,54,PER1
HDR 9,70,PER2
HDR 9,86,PER3
HDR 9,102,PER4
CASE (TALLY0 = 70,80,90,95,110)
MOVE (42,1,X)*78,'_'
CASE (TALLY0 = 17)
MOVE (46,40,X),'sifisert etter debitorsektor i tabell 2.'
CASE
MOVE (42,16,E-)*4,S1/1000,-ZZZ ZZZ ZZZ ZZ9
2 ENDCASE
END

```

```

//FORSPTXT DD *
T EIENDELER

```

```

T
T
E001 1. Sedler og skillemynt .....
T
E050 2. Bankinnskudd.....
T
E002 2.1 Norges Bank .....
E003 2.2 Postgiro og Postbanken .....
E004 2.3 Forretningsbanker .....
E005 2.4 Sparebanker .....
E006 2.5 Utenlandske banker .....
T
E007 3. Statskasseveksler 1) .....
T
E008 4. Sertifikater 1) .....
T
E009 5. Ihendehaverobligasjoner 1) .....
T
E010 6. Aksjer 1) .....
T
E011 7. Grunnfondsbevis 1) .....
T
E012 8. Omsetningsgjeldsbrev 1) .....
T
E013 9. Andre fordringer .....
E070
T
E060 SUM EIENDELER .....
E080

```

T	
T	
T	GJELD OG EGENKAPITAL
T	
T	
E014	10. Gjeld
T	
E015	11. Innbetalt av andelseierne 2)
T	
E016	12. Annen egenkapital
T	
E090	
T	
E100	SUM GJELD OG EGENKAPITAL
E095	
T	
T	Tallet på selskaper
E110	
T	
E017	1) Til markedsverdi. Postene 4,5 og 6 er spe
T	2) Spesifikasjon etter kreditorsektor i tabe

```

//K244APEI JOB (2247), 'ERIKSEN',MSGCLASS=X,NOTIFY=K244APE,
//          CLASS=A,MSGLEVEL=(1,1),COND=(1,LT)
/*ROUTE PRINT RMT4
//          EXEC TAB2,PARM='TXT=199212199312'
//INPUT     DD DSN=TK244.S3244.AKSJE.TEST,DISP=MOD
//*TABEL     DD SYSOUT=*
//*TABEL     DD DSN=TK244.S3244.R10,DISP=MOD
//*TABEL     DD DSN=TK244.S3244.TAB2,DISP=SHR
//TABEL     DD DSN=TK244.S3244.TAB2,
//          DISP=(NEW,CATLG,DELETE),
//          SPACE=(3192,(100,30),RLSE),
//          DCB=(LRECL=133,RECFM=FBA,DSORG=PS,BLKSIZE=3192),
//          UNIT=SSB
//SYSIN     DD *
*****
*AKSJE- OG OBLIGASJONSFOND. SERTIFIKATER,IHENDEHAVEROBLIGA- *
*SJONER OG AKSJER ETTER DEBITORSEKTOR. PR.16.AUGUST 1991.RER*
*****
          START TYPE=P
SKJEMANR  FIELD (1,4,X)
FTAKSNR1  FIELD (5,10,X)
FTAKSNR2  FIELD (15,10,X)
PERIODE   FIELD (25,4,X)
*KODE A/P FIELD (31,3,X)
SKJ.KODE  FIELD (34,10,X)
KOL.KODE  FIELD (44,7,X)
*LIKVID   FIELD (51,4,X)
*OBJEKT   FIELD (55,2,X)
LIKVOBJ   FIELD (51,6,X)
LIKVFORM  FIELD (51,8,X)
*FORMÅL   FIELD (57,2,X)
LØPETID   FIELD (59,2,X)
SEKTOR    FIELD (61,3,X)
NÆRING    FIELD (64,3,X)
GEO.KODE  FIELD (67,4,X)
VALUTA    FIELD (71,2,X)
BELØP     FIELD (73,12,X)
PER1      WORK (4,X),PARM(1,4)
PER2      WORK (4,X),PARM(7,4)
SELECT    INPUT (SKJEMANR = 1 AND KOL.KODE = 1)
MAIN
TAELOP    RÆKKE R1:R3,(SEKTOR = 110:510:550)
          RÆKKE R4:R10,(SEKTOR = 190:210:250:310-319:370-379:410-419:
          470-479)
          RÆKKE R11:R15,(SEKTOR = 610:630:650:710:740)
          RÆKKE R16:R19,(SEKTOR = 760:770:790:890)
          RÆKKE R54,(SEKTOR = 900)
          SØJLE S1,(LIKVOBJ = 000133 AND PERIODE = PER1),BELØP
          SØJLE S2,(LIKVOBJ = 000133 AND PERIODE = PER2),BELØP
          SØJLE S3,(LIKVOBJ = 000140 AND PERIODE = PER1),BELØP
          SØJLE S4,(LIKVOBJ = 000140 AND PERIODE = PER2),BELØP
          SØJLE S5,(LIKVFORM = 00013610 AND PERIODE = PER1),BELØP
          SØJLE S6,(LIKVFORM = 00013610 AND PERIODE = PER2),BELØP
          FORSP TXTFIL=FORSPTXT,TXT=(6,48),ASA=65,RAKNR=2,PRINT=1
          RREGN R50=R1:R3
          RREGN R51=R4:R10
          RREGN R52=R11:R15
          RREGN R53=R16:R19
          RREGN R70=R50+R51+R52+R53+R54
          RREGN R61=R2+R3+R11:R19

```

TABEL FILE PRINT,OVERFLOW
HDR (1-6), (1-72)
Tab2

Tabell xx. Aksje- og obligasjonsfond. Sertifikater, ihendehaverobligasjo
Markedsverdi. 31. desember xxxx og 31. desember xxxx. Mill. k
HDR (5-6), (73-132)
ner og aksjer etter debitorsektor.
r

HDR (7-15), (1-72)

Debitorsektor	Sertifikater	
	31.12	31.12

HDR (7-15), (73-132)

Ihendehaver- obligasjoner	Aksjer	
	31.12	31.12

HDR 14,51,PER1
HDR 14,61,PER2
HDR 14,74,PER1
HDR 14,84,PER2
HDR 14,97,PER1
HDR 14,107,PER2
CASE (TALLY0 = 90)
MOVE (45,1,X)*68,'_'
CASE
MOVE (45,10,E-)*2,S1/1000,-Z ZZZ ZZ9
MOVE (68,10,E-)*2,S3/1000,-Z ZZZ ZZ9
MOVE (91,10,E-)*2,S5/1000,-Z ZZZ ZZ9
2 ENDCASE
END

//FORSPTXT DD *

E070 I alt
T
E050 1. Offentlig forvaltning
E001 110. Statsforvaltningen
E002 510. Fylkeskommuner
E003 550. Kommuner
T
E051 2. Finansinstitusjoner
E004 190. Statsbanker
E005 210. Forretningsbanker
E006 250. Sparebanker
E007 310. Private kredittforetak
E008 370. Private finansieringsselskaper ..
E009 410. Livsforsikringsselskaper mv.
E010 470. Skadeforsikringsselskaper
T
E052 3. Ikke-finansielle foretak
E011 610. Statens forretningsdrift
E012 630. Statlige eide foretak
E013 650. Kommuneforetak
E014 710. Private selsk. med begr. ansvar .
T 740. Private ikke-forretningsmessige
E015 prod.orienterte institusjoner ...
T

E053 4. Husholdninger mv.
E016 760. Personlige foretak mv.
T 770. Private ikke-forretningsmessige
E017 kons.torienterte institusjoner ..
E018 790. Personlig næringsdrivende
E019 890. Ufordelt sektor
T
E054 5. Utlandet
T
T 6. Spesifikasjoner:
T Foretak, kommuner og privatpersoner
E061 (sum sektorene 510 - 890)
E090 _____

```

//K244APEI JOB (2247), 'ERIKSEN',MSGCLASS=X,NOTIFY=K244APE,
//          CLASS=A,MSGLEVEL=(1,1),COND=(1,LT)
/*ROUTE PRINT RMT4
//          EXEC TAB2,PARM='TXT=199012199112199212199312'
//INPUT     DD DSN=TK244.S3244.AKSJE.TEST,DISP=MOD
//*ABEL     DD SYSOUT=*
//*TABEL    DD DSN=TK244.S3244.R10,DISP=MOD
//*TABEL    DD DSN=TK244.S3244.TAB3,DISP=SHR
//TABEL     DD DSN=TK244.S3244.TAB3,
//          DISP=(NEW,CATLG,DELETE),
//          SPACE=(3192,(100,30),RLSE),
//          DCB=(LRECL=133,RECFM=FBA,DSORG=PS,BLKSIZE=3192),
//          UNIT=SSB
//SYSIN     DD *
*****
*AKSJE- OG OBLIGASJONSFOND. INNBETALT ANDELSKAPITAL ETTER *
*KREDITORSEKTOR. PR.23.AUGUST 1991.RER *
*****
          START TYPE=P
SKJEMANR FIELD (1,4,X)
FTAKSNR1 FIELD (5,10,X)
FTAKSNR2 FIELD (15,10,X)
PERIODE FIELD (25,4,X)
*KODE A/P FIELD (31,3,X)
SKJ.KODE FIELD (34,10,X)
KOL.KODE FIELD (44,7,X)
*LIKVID FIELD (51,4,X)
*OBJEKT FIELD (55,2,X)
LIKVOBJ FIELD (51,6,X)
FORMÅL FIELD (57,2,X)
LØPETID FIELD (59,2,X)
SEKTOR FIELD (61,3,X)
NÆRING FIELD (64,3,X)
GEO.KODE FIELD (67,4,X)
VALUTA FIELD (71,2,X)
BELØP FIELD (73,12,X)
PER1 WORK (4,X),PARM(1,4)
PER2 WORK (4,X),PARM(7,4)
PER3 WORK (4,X),PARM(13,4)
PER4 WORK (4,X),PARM(19,4)
SELECT INPUT (SKJEMANR = 1 AND KOL.KODE = 1)
MAIN
TAELØP RÆKKE R1:R3,(SEKTOR = 110:510:550)
RÆKKE R4:R10,(SEKTOR = 190:210:250:310-319:370-379:410-419: X
470-479)
RÆKKE R11:R15,(SEKTOR = 610:630:650:710:740)
RÆKKE R16:R20,(SEKTOR = 760:770:790:810:890)
RÆKKE R54,(SEKTOR = 900)
RÆKKE R55,(SEKTOR = 510-890)
SØJLE S1,(LIKVOBJ = 000992 AND PERIODE = PER1),BELØP
SØJLE S2,(LIKVOBJ = 000992 AND PERIODE = PER2),BELØP
SØJLE S3,(LIKVOBJ = 000992 AND PERIODE = PER3),BELØP
SØJLE S4,(LIKVOBJ = 000992 AND PERIODE = PER4),BELØP
FORSP TXTFIL=FORSPTXT,TXT=(6,60),ASA=65,RAKNR=2,PRINT=1
RREGN R50=R1:R3
RREGN R51=R4:R10
RREGN R52=R11:R15
RREGN R53=R16:R20
RREGN R70=R50+R51+R52+R53+R54

```

TABEL FILE PRINT,OVERFLOW
HDR (1-6), (1-72)

Tab3

Tabell xx. Aksje- og obligasjonsfond. Innbetalt andelskapital etter kred
31. desember xxxx. Mill. kr

HDR (5-5), (73-132)
itorsektor. 31. desember xxxx og
HDR (7-11), (1-72)

31.12 3

HDR (7-11), (73-132)

1.12 31.12 31.12

HDR 10,57,PER1
HDR 10,73,PER2
HDR 10,89,PER3
HDR 10,105,PER4
CASE (TALLY0 = 80,90,95,110)
MOVE (45,1,X)*64, '_'
CASE
MOVE (45,16,E-)*4,S1/1000,-ZZZ ZZZ ZZZ ZZ9
2 ENDCASE
END

//FORSPTXT DD *

E070 I alt
T

E050 A. Offentlig forvaltning
E001 110. Statsforvaltningen
E002 510. Fylkeskommuner
E003 550. Kommuner
T

E051 B. Finansinstitusjoner
E004 190. Statsbanker
E005 210. Forretningsbanker
E006 250. Sparebanker
E007 310. Private kredittforetak
E008 370. Private finansieringsselskaper
E009 410. Livsforsikringsselskaper mv.
E010 470. Skadeforsikringsselskaper
T

E052 C. Ikke-finansielle foretak
E011 610. Statens forretningsdrift
E012 630. Statlige eide foretak
E013 650. Kommuneforetak
E014 710. Private selskap med begrenset ansvar
T 740. Private ikke-forretningsmessige
E015 produsentorienterte institusjoner ..
T

E053 D. Husholdninger mv.
E016 760. Personlige foretak mv.
T 770. Private ikke-forretningsmessige
E017 konsumentorienterte institusjoner ..
E018 790. Personlig næringsdrivende
E019 810. Lønnstakere o.l
E020 890. Ufordelt sektor
T

E054 E. Utlandet
T

T F. Foretak,kommuner og privatpersoner
E055 (sum sektorene 510 - 890)
E090

10. SUPERBALANSEN*

OFFENTLIG BANKSTATISTIKK - OBS 86

I. OVERSIKT OVER KODER FOR FINANS-/REALOBJEKTER

Felt 3 + 4 + 5 gir en femsifret objektskode i Superbalansen

Felt 3: (1 posisjon) Angir plassering i balansen og grad av likviditet etter kodelisten:

Koder: Tekst

Aktiva:	1.	Kontanter, ordinære innskudd i banker og kortsiktige plasseringer i verdipapirer
	2.	Utlån m.v.
	3.	Øvrige fordringer m.v.
	4.	Anleggsmidler (finansielle)
	5.	Anleggsmidler (realkapital)
Passiva:	6.	Innskudd og omsettelige sertifikater
	7.	Øvrig gjeld ekskl. ansvarlig lånekapital
	8.	Ansvarlig lånekapital og preferansekapital
	9.	Egenkapital inkl. pensjonspremiefond

Felt 4: (2 posisjoner) Angir objektshovedgruppe

Felt 5: (2 posisjoner) Angir objektsundergruppe (formål)

På neste side følger en oversikt over alle de femsifrede objektskodene i Superbalansen. På side 4 følger kommentarer til klassifikasjonsvariable og koder for finans-/realobjekter og på side 6 følger så en detaljert kodeliste for Superbalansen.

* Endelig superbalanse, rapport 50, er identisk med den månedlige Superbalanse med unntak av kode 5.99.10 Kostnader og kode 9.99.50 Inntekter. Rapport 50 skal ikke inneholde disse, men være endelig avstemt.

AktivaFelt 3-5: 5-sifret kode for objektEiendeler**1. Kontanter, ordinære innskudd i banker og plasseringer i verdipapirer**1.1. Kontanter

1.15.00 Sedler og skillemynt

1.2. Innskudd

1.21.x Innskudd i banker og Norges Bank

1.3. Kortsiktige plasseringer i verdipapirer (ekskl. obligasjoner)

1.31.x Statskasseveksler

1.32.x Stats- og statsgaranterte omsettelige sertifikater

1.33.x Andre omsettelige sertifikater

1.36.x Aksjer, andeler og grunnfondsbevis

1.4. Ihendehaverobligasjoner

1.41.x Stats- og statsgaranterte ihendehaverobligasjoner

1.45.x Andre ihendehaverobligasjoner

2. Utlån m.v.2.5. Utlån

2.51.x Diskonteringskreditt

2.52.x Kasse-/drifts- og brukskreditt

2.53.x Byggelån

2.54.x Nedbetalingslån

2.57.00 Leiefinansiering

2.58.x - Spesifiserte tapsavsetninger på utlån. (SKAL VÆRE NEGATIV)

2.59.20 - Uspesifiserte tapsavsetninger på utlån. (SKAL VÆRE NEGATIV)

3. Øvrige fordringer m.v.3.6-3.8. Øvrige fordringer m.v.

3.61.00 Forfalte, ikke innbetalte inntekter

3.62.x Opptjente, ikke forfalte inntekter

3.63.x Forskuddsbetalte kostnader

3.67.x Remburser (import/eksport)

3.73.00 I regning med avd.ktr./filial

3.75.00 Andre fordringer

3.81.x Overtatte bygninger og andre faste eiendommer. Andre overtatte eiendeler.

MERK: x = Fordelt på formålskoder

PassivaFelt 3-5: 5-sifret kode for objektGjeld og egenkapital**6. Innskudd og kortsiktige innlån**6.2. Innskudd

6.22.x Ordinære innskudd

6.23.00 Innskudd på spesielle vilkår

6.24.00 Pensjonspremiefond

6.3. Kortsiktige innlån

6.33.x Omsettelige sertifikater etc. (bank etc.)

7. Øvrig gjeld ekskl. ansvarlig lånekapital.7.4. Ihendehaverobligasjonslån ekskl. ansvarlig lånekapital (langsigtig gjeld)

7.45.x Ihendehaverobligasjonslån

7.5. Lån (ekskl. ansvarlig lånekapital)

7.55.x Andre lån

7.56.00 Leverandørgjeld

7.58.00 Forvaltnings-/andelsbevis

7.6.-7.7. Øvrig gjeld m.v. ekskl. ansvarlig lånekapital

7.64.x Påløpte, ikke forfalte kostnader

7.65.x Forskuddsbetalte inntekter

7.66.x Skattegjeld (Kan være negativ)

7.67.x Remburser (import/eksport)

7.68.x Annen betalingsformidling

7.71.x Utbytte o.l.

7.72.00 Skattetrekk, arbeidsgiveravgift, andre trekk (bankens ansatte)

7.73.00 I regning med avdelingskontor/-filial

7.74.00 Merverdi- og investeringsavgift (Bankens pådratte) (Kan være neg.)

7.75.00 Annen gjeld

7.77. Avsetninger o.l.

7.77.x Spesifiserte og uspesifiserte tapsavsetninger på garantier.

Til dekn. av tap på statskasseveksler, sertifikater, ihendehaverobligasjoner, aksjer og grunnfondsbevis.

Netto pensjonsforpliktelser.

Andre avsetninger.

Aktiva

Passiva

4. Anleggsmidler (finansielle)

4.81.-4.88. Anleggsmidler (finansielle)

4.81.x	Aksjer, andeler og grunnfondsbevis
4.83.00	Leieboerinnskudd og lign. foretak
4.84.10	Utsatt skattefordel
4.85.x	Immaterielle eiendeler og aktiverte kostnader
4.87.00	Stats- og statsgaranterte ihendehaverobligasjoner
4.88.x	Andre ihendehaverobligasjoner
4.89.00	Andre eiendeler

5. Anleggsmidler (realkapital)

5.87.-5.89. Anleggsmidler (realkapital)

5.87.00	Maskiner, inventar og transportmidler
5.88.x	Bankbygninger og annen fast eiendom
5.89.00	Funksjonærboliger, fritidshus

Resultatregnskap (Kun i månedsbalanseoppstillingene)

5.99.10 Kostnader

8. Ansvarlig lånekapital og preferansekapital

8.42.x	Evigvarende ansvarlig lånekapital
8.44.x	Ordinære ikke-konvertible ihendehaverobligasjoner
8.47.x	Konvertible ihendehaverobligasjoner
8.55.x	Andre lån: Ansvarlig lånekapital
8.60.x	Preferansekapital

9. Egenkapital, inkl. pensjonspremiefond

9.91.x	Gen. reserveavsetninger og pensjonspremiefond
9.92.x	Aksjekapital mv.
9.93.00	Reservefond
9.94.00	Sparebankens fond
9.95.00	Oppskrivningsfond
9.96.00	Andre bundne fond
9.97.00	Gavefond
9.98.x	Andre frie fond

Resultatregnskap (Kun i månedsbalanseoppstillingene)

9.99.50 Inntekter

II. KOMMENTARER THL KLASSIFIKASJONSVARIABLE OG KODER FOR FINANS-/REALOBJEKTER

1. Inndeling i klassifikasjonsvariable

Superbalansens poster er definert ved et sett av klassifikasjonsvariable. Disse klassifikasjonsvariablene er videre inndelt i følgende tre hovedtyper:

- Klassifikasjonsvariabel I : Definerer balansens poster, underposter (formål) og for enkelte balanseposter (finansobjekter) også løpetid.
- Klassifikasjonsvariabel II : Bestemmer kontoholders (kunders) statistiske kjennetegn bestemt ved institusjonell sektorkode og næringskode.
- Klassifikasjonsvariabel III : Skiller mellom transaksjoner i norsk og utenlandsk valuta (alt omregnet til norske kroner).

2. Klassifikasjonsvariabel I : Balanseposter

Klassifikasjonsvariabel I er underinndelt i:

- Felt nr. 3 : En-sifret kode for posisjon i balansen.
- Felt nr. 4 og 5 : Fire-sifret kode for balansepost og underpost (formål).
Merk: Denne fire-sifrete kode uttrykker en fordelt variabel hvor de to første siffer identifiserer balansepost og de to siste siffer gir fordeling etter underposter eller formål.
- Felt nr. 6 : To-sifret kode for løpetid.

I kodelisten er det gitt fullstendig utlisting av koder for balanseposter (feltene 3-6).

3. Klassifikasjonsvariabel II : Sektor- og næringsgruppering

Klassifikasjonsvariabel II er underinndelt i:

- Felt nr. 7 : Tre-sifret kode for institusjonell sektor.
Merk: De to første siffer identifiserer institusjonell sektor (slik de vil kodes i utskrifter fra Statistisk sentralbyrås bedrifts- og foretaksregister). I sektorinndelingen benyttes 9 som tredje siffer for å markere datterselskaper og 5 benyttes for å skille ut Statsforetak (SF) fra Statlig eide foretak.
- Felt nr. 8 : Tre-sifret kode for næringsgruppering.
Merk: I Superbalansen (rapport 10) skal det benyttes aggregerte næringskoder (100, 200 900) for sektorene 610-790. De andre sektorene skal ikke næringsgrupperes. I årsrapporten "Avledet balanse med utvidete statistiske kjennetegn" (rapport 60) brukes det en detaljert næringsgruppering i felt 8.
- Felt nr. 9 : Fire-sifret kode for geografisk tilhørighet (fylkes- eller landkode).
Merk: Geografisk koding ved fylkes- eller landkoder skal kun gis i (rapport 60).

I kodeliste for Superbalansen er det ved bokstavkoder gitt referanse til fullstendige kodelister for institusjonell sektorgrupping og aggregert næringskode (feltene 7-8).

Følgende bokstavkoder¹ benyttes for gruppering av finansobjekter etter kontoholders (kunders) institusjonelle sektorkode og for foretak etter aggregert næringskode (antall kombinasjoner er antall lovlig sektorer * antall næringer for de sektorer som skal næringsfordeles) :

¹ Vær oppmerksom på at flere sektorer kan være ugyldige under enkelte objekter, selv om det er brukt bokstavkode i kodelistene. F. eks. under kode 2.52.11.00, Kasse-/drifts-/brukskreditt, utlån ekskl. overtrekk, er sektor Norges Bank og Sparebankenes Sikringsfond ugyldige sektorer selv om de inngår i bokstavkoden.

A = 126 mulige kombinasjoner:

Grupperingen omfatter alle sektorer unntatt sektorene 010 og 900. Finansobjekter grupperes etter institusjonell sektorgruppering (kodeliste for Felt 7) og etter aggregerte næringskoder (kodeliste for Felt 8).

AB = 125 mulige kombinasjoner:

Alle norske og utenlandske sektorer, unntatt sektor 010, 150 og 900 (hhv. Norske sektorer i alt, Norges Bank, utenlandske sektorer i alt).

AF = 121 mulige kombinasjoner:

Ihendehaverobligasjoner grupperes etter utstedersektor (institusjonell sektorgruppering) og aggregerte næringskoder. Grupperingen omfatter sektorene 110, 190, 210, 250, 310, 319, 370, 379, 410, 419, 470, 479, 510, 550, 610, 630, 635, 650, 710, 719, 740, 760, 770, 790, 890, 920, 929, 930, 939, 970 og 979.

AG = 23 mulige kombinasjoner:

Aksjer og andeler i gårdselskap grupperes etter utstedersektor og aggregerte næringskoder. Følgende sektorer er gyldige: 710, 719, 890, 970, 979.

AS = 88 mulige kombinasjoner:

Aksjer og andeler grupperes etter utstedersektor (juridiske personer) og aggregerte næringskoder. Grupperingen omfatter sektorene 190, 210, 250, 310, 319, 370, 379, 410, 419, 479, 610, 630, 635, 650, 710, 719, 760, 890, 920, 929, 930, 939, 970 og 979.

B = 7 mulige kombinasjoner:

Kodene 150, 170, 190, 210, 250, 920 og 929.

Innskudd grupperes etter innskyterinstitusjoner fordelt på norske og utenlandske banker.

F = 101 mulige kombinasjoner:

Omfatter foretakssektorene: 610, 630, 635, 650, 710, 719, 740, 760, 770, 790 og 890.

Brukes i forbindelse med statsgaranterte miljøvern- og effektiviseringslån til industrien. Disse kodes etter institusjonell sektorgruppering, og skal fordeles på aggregerte næringskoder.

I = 2 mulige koder:

Skille mellom norske sektorer i alt (kode 010) og utenlandske sektorer i alt (kode 900)

K = 119 mulige kombinasjoner:

Kunder utenom banker: 110, 130, 290, 310, 319, 370, 379, 410, 419, 470, 479, 510, 550, 610, 630, 635, 650, 710, 719, 740, 760, 770, 790, 810, 890, 930, 939, 970 og 979.

Enheter innen foretakssektorene (jf. sektorkoder under bokstavkode F) skal i tillegg grupperes etter aggregerte næringskoder.

NB = 1 mulig kode: 150 (Norges Bank)

PB = 1 mulig kode: 170 (Postbanken)

L = 3 mulige koder: 790 (personlig næringsdrivende), 810 (Lønnstakere mv.) og 970 (Andre utenlandske sektorer)

NI = 1 mulig kode: 010 (Norske sektorer i alt)

- (strek) = 1 mulig kode: 000 (Ikke sektorgruppering)

4. Klassifikasjonsvariabel III : Valuta

- **Felt nr. 10 :** To-sifret kode for valuta.

Aggregert valutakode føres i første posisjon i felt 10, deretter en null (venstrejustering). Når det står - (strek) i kodelisten, skal beløpet kun gis i norske kroner, dvs. valutakode 10.

Merk : Superbalansen gir kun skille mellom balanseposter i norsk valuta og i utenlandsk valuta (omregnet til norske kroner).

10. SUPERBALANSE (MÅNED)

OFFENTLIG BANKSTATISTIKK 1986 (OBS-86)						Gjelder f.o.m. januar 1995		
KODELISTE/RAPPORTOVERSIKT FOR SUPERBALANSE						d:\skriv\kodelist\94\R10		
Klassifikasjonsvariabel I						Kl. II	Kl. III	
Felt 3	Felt 4	Felt 5	Felt 6	Felt 7	Felt 8	Felt 9	Felt 10	Felt 11
Plas- sering i balansen	Poster i balansen	Underposter i balansen	Løpetid	S N	e æ	V	B	
Grad av likvidi- tet	Finans-/realobjekt	Formål etc.		k r l)	t i	l	l	
				o n	t	p		
				r g	a	i		
Ak- tiva	Pas- siva	Kode Objekt	Kode Spesifikasjon	Kode Spesifikasjon			1000	kr
1-5	16-9							
1pos	2pos	2pos	2pos	6pos	2pos	10p		

A K T I V A (EIEDELER):

1. Kontanter

1	15	Sedler og skillemynt	100	-	100	-	-	V	
---	----	----------------------	-----	---	-----	---	---	---	--

2. Innskudd

1	21	Innskudd	100	-	10	Anfordring	B	V	
1	21	-----	100	-	15	T.o.m. 1 mnd.	B	V	
1	21	-----	100	-	35	1mnd. tom. 1år	B	V	
1	21	-----	100	-	60	Over 1 år	B	V	
1	21	-----	10	Særskilte innskudd for	10	Anfordring	NB	-	
				banker som er i D-låns-					
				posisjon i Norges Bank					
1	21	-----	20	F-innskudd i Norges Bank	15	T.o.m. 1 mnd.	NB	-	
1	21	-----	20	-----	35	1mnd. tom. 1år	NB	-	
1	21	-----	20	-----	60	Over 1 år	NB	-	

3. Kortsiktige plasseringer

1	31	Statskasseveksler	100	-	100	-	I	V	
1	31	-----	60	- Kursreguleringskonto	100	-	-	V	
				(SKAL VÆRE NEGATIV)					
1	32	Stats- og statsgaranterte	100	-	15	T.o.m. 1 mnd.	A	V	
		omsettelige sertifikater							
1	32	-----	100	-	35	1mnd. tom. 1år	A	V	
1	32	-----	100	-	60	Over 1 år	A	V	
1	32	-----	60	- Kursreguleringskonto	100	-	-	V	
				(SKAL VÆRE NEGATIV)					
1	33	Andre omsettelige sertifikater	100	-	15	T.o.m. 1 mnd.	A	V	
1	33	-----	100	-	35	1mnd. tom. 1år	A	V	
1	33	-----	100	-	60	Over 1 år	A	V	
1	33	-----	60	- Kursreguleringskonto	100	-	-	V	
				(SKAL VÆRE NEGATIV)					
1	36	Aksjer, andeler og grunnfondsbevis	10	I selskap (juridiske pers.)	100	-	AS	V	
1	36	-----	50	I gårdselskap	100	-	AG	V	
1	36	-----	80	I verdipapirfond	100	-	I	V	
1	36	-----	90	Grunnfondsbevis	100	-	A	-	
1	36	-----	60	- Kursreguleringskonto	100	-	-	V	
				(SKAL VÆRE NEGATIV)					

4. Ihendehaverobligasjoner

1	41	Stats- og statsgaranterte	100	-	100	-	AF	V	
		ihendehaverobligasjoner							
1	41	-----	60	- Kursreguleringskonto	100	-	-	V	
				(SKAL VÆRE NEGATIV)					
1	45	Andre ihendehaverobligasjoner	10	Parter i ansvarlig lånekapital	100	-	AF	V	
1	45	-----	30	Obligasjoner ellers	100	-	AF	V	
1	45	-----	60	- Kursreguleringskonto	100	-	I	V	
				(SKAL VÆRE NEGATIV)					

1) Aggregererte næringskoder skal benyttes i Superbalansen (rapport 10) der det er aktuelt, men i årsrapporten Avledet balanse med utvidete statistiske kjennetegn (rapport 60) brukes detaljert næringsgruppering i felt 8. I felt 9 innføres også 4-sifret geografisk kode (fylkeskoder og landkoder).

2	151	!Diskonteringskreditt (Rammelån)	!11!	Utlån ekskl. overtrekk	! 00 ! -	! A	! V	!
2	151	!-----"-----	!12!	Overtrekk	! 00 ! -	! A	! V	!
2	152	!Kasse-/drifts-/brukskreditt (Rammelån)	!11!	Utlån ekskl. overtrekk	! 00 ! -	! A	! V	!
2	152	!-----"-----	!12!	Overtrekk på kasse-, drifts- og brukskonti	! 00 ! -	! A	! V	!
2	152	!-----"-----	!22!	Overtrekk på innskuddskonti	! 00 ! -	! A	! V	!
2	153	!Byggelån : (Rammelån)	!23!	Boligb.lån vedr.stat.bolig-! banker m/attest og konv.-! tilsagn ekskl. overtrekk	! 00 ! -	! A	! V	!
2	153	!-----"-----	!24!	Overtrekk på boligb.lån vedr.stat.boligb. m/attest og konverteringstilsagn	! 00 ! -	! A	! V	!
2	153	!-----"-----	!31!	Andre boligbyggelån ekskl. overtrekk	! 00 ! -	! A	! V	!
2	153	!-----"-----	!32!	Overtrekk på andre boligbyggelån	! 00 ! -	! A	! V	!
2	153	!-----"-----	!91!	Andre byggelån eks. overtrekk	! 00 ! -	! A	! V	!
2	153	!-----"-----	!92!	Overtrekk på andre byggelån	! 00 ! -	! A	! V	!
2	154	!Nedbetalingslån	!21!	Parter i ansvarlig lånekap.	! 30 ! T.o.m. 1 år	! A	! V	!
2	154	!-----"-----	!21!	Over 1 år	! 60 ! Over 1 år	! A	! V	!
2	154	!-----"-----	!37!	Utlån til bolig med pant i bolig	! 30 ! T.o.m. 1 år	! A	! V	!
2	154	!-----"-----	!37!	Over 1 år	! 60 ! Over 1 år	! A	! V	!
2	154	!-----"-----	!38!	Andre utlån til boligformål	! 30 ! T.o.m. 1 år	! A	! V	!
2	154	!-----"-----	!38!	Over 1 år	! 60 ! Over 1 år	! A	! V	!
2	154	!-----"-----	!41!	Statsgaranterte miljøvern- og effektiviseringslån til industrien	! 30 ! T.o.m. 1 år	! F	! -	!
2	154	!-----"-----	!41!	Over 1 år	! 60 ! Over 1 år	! F	! -	!
2	154	!-----"-----	!91!	Nedbetalingslån ellers	! 30 ! T.o.m. 1 år	! A	! V	!
2	154	!-----"-----	!91!	Over 1 år	! 60 ! Over 1 år	! A	! V	!
2	157	!Leiefinansiering	!00!	-	! 30 ! T.o.m. 1 år	! A	! V	!
2	157	!-----"-----	!00!	-	! 60 ! Over 1 år	! A	! V	!

2	158	!- Spesifiserte tapsavsetninger	!10!Diskonterings-/kasse-/	! 00 ! -	! A	! V	!
		på utlån (SKAL VÆRE NEGATIV)	!drifts-/brukskreditt	!			
2	158	!- -----	!20!Boligbyggelån vedr. statsens	! 00 ! -	! A	! V	!
			!boligbanker m.v.	!			
2	158	!- -----	!30!Andre boligbyggelån	! 00 ! -	! A	! V	!
2	158	!- -----	!40!Andre byggelån	! 00 ! -	! A	! V	!
2	158	!- -----	!70!Nedbetalingslån	! 30 !T.o.m. 1. år	! A	! V	!
2	158	!- -----	!70!-----	! 60 !Over 1 år	! A	! V	!
2	158	!- -----	!90!Leiefinansiering	! 00 ! -	! A	! V	!

```

2      !59  !- Uspesifiserte tapsavsetninger!20!- Uspesifiserte taps-      ! 00 ! -      ! -      !
      ! på utlån (SKAL VÆRE NEGATIV) ! ! avsetninger      !

```

3	!61	!Forfalt,ikke innbetalt inntekt !00! -	! 00 ! -	! I	! V	!
3	!62	!Opptjente,ikke forfalte inntekter!20!Renter og provisj. på utlån!	00 ! -	! I	! V	!
3	!62	!-----"-----!50!Andre renter (f.eks. ! !ihendehaverobligasjoner)	! 00 ! -	! I	! V	!
3	!62	!-----"-----!90!Andre inntekter	! 00 ! -	! I	! V	!
3	!63	!Forskuddsbetalte kostnader !10!Renter	! 00 ! -	! I	! V	!
3	!63	!-----"-----!90!Andre kostnader	! 00 ! -	! I	! V	!
3	!67	!Remburser !10!Importremburser	! 00 ! -	! I	! V	!
3	!67	!-----!50!Eksportremburser	! 00 ! -	! I	! V	!

3	!73	!I regning m/avd.ktr./filial	!00! -	! 00 ! -	! I	! V	!
3	!75	!Andre fordringer	!00! -	! 00 ! -	! A	! V	!

KODELISTE/RAPPORTOVERSIKT FOR SUPERBALANSE forts.						Gjelder f.o.m. januar 1995		
Felt 3	Felt 4	Felt 5	Felt 6	Felt 7	Felt 8	Felt 10	Felt 11	Felt 12
Plas- sering i balansen	Poster i balansen	Underposter i balansen		S N	V	B		
Grad av likvidi- tet	Finans-/realobjekt	Formål etc.	Løpetid	e æ	a	e		
				k r 1)	l	l		
				t i	u	ø		
				o n	t	p		
				r g	a	i		
Ak- !Pas- tiva!siva!	Kode!Objekt	Ko! Spesifikasjon	Kode!Spesifikasjon				1000!	
!1-5 !6-9	!	!de!	!				kr	
!	!	!	!					
!lpos	!2pos	!2pos	!2pos	!6pos	!2pos	!10p		

3 8. Eiendeler overtatt ved inn drivelse av fordringer

3	!81 ! Eiendeler overtatt ved inn- drivelse av fordringer	!10! Overtatte bygninger og ! andre faste eiendommer	! 00 ! -	! I	! V	!
3	!81 ! -----"	!20! Andre overtatte eiendeler	! 00 ! -	! I	! V	!

4 8. Anleggsmidler (finansielle)

4	!81 ! Aksjer, andeler og grunnfonds- bevis	!10! I selskap (juridiske pers.)	! 00 ! -	! AS	! V	!
4	!81 ! -----"	!50! I gårdselskap	! 00 ! -	! AG	! V	!
4	!81 ! -----"	!80! I verdipapirfond	! 00 ! -	! I	! V	!
4	!81 ! -----"	!90! Grunnfondsbevis	! 00 ! -	! A	! -	!
4	!83 ! Leieboerinnskudd og lign.fordr.	!100! -	! 00 ! -	! I	! V	!
4	!84 ! Utsatt skattefordel	!10! -	! 00 ! -	! I	! V	!
4	!85 ! Immaterielle eiendeler og ! aktive kostnader mv.	!10! Immaterielle eiendeler og ! aktive kostnader	! 00 ! -	! I	! V	!
4	!85 ! -----"	!20! Direkte kostnader og kurs- ! tap ved langsiktig lån	! 00 ! -	! I	! V	!
4	!87 ! Stats- og statsgaranterte ! ihendehaverobligasjoner	!100! -	! 00 !	! AF	! V	!
4	!88 ! Andre ihendehaverobligasjoner	!10! Parter i ansvarlig lånekap.	! 00 ! -	! AF	! V	!
4	!88 ! -----"	!30! Obligasjoner ellers	! 00 ! -	! AF	! V	!
4	!89 ! Andre eiendeler	!100! -	! 00 ! -	! I	! V	!

5 8. Anleggsmidler (realkapital)

5	!87 ! Maskiner, inventar og ! transportmidler	!100! -	! 00 ! -	! I	! V	!
5	!88 ! Bankbygninger og annen fast eiendom	!10! Bankbygninger	! 00 ! -	! I	! V	!
5	!88 ! -----"	!90! Annen fast eiendom	! 00 ! -	! I	! V	!
5	!89 ! Funksjonærboliger, fritidshus	!100! -	! 00 ! -	! I	! V	!
5	!99 ! Resultatregnskapstall	!10! Kostnader	! 00 ! -	! I	! V	!

KODELISTE/RAPPORTOVERSIKT FOR SUPERBALANSE forts.						Gjelder f.o.m. januar 1995		
Klassifikasjonsvariabel I						Kl. II	Kl. III	
Felt 3	Felt 4	Felt 5	Felt 6	Felt 7	Felt 8	Felt 10	Felt 11	
Plas- sering i balansen Grad av likvidi- tet	Poster i balansen Finans-/realobjekt	Underposter i balansen Formål etc.	Løpetid	S N e æ k r 1) t i o n r g	V a l u t a	B e l ø p i		
Ak- tiva 1-5 1pos	Pas- siva 6-9 2pos	Kode Objekt 1-5 2pos	Kode Spesifikasjon 1-5 2pos	Kode Spesifikasjon 1-5 2pos	Kode Spesifikasjon 1-5 2pos	Kode Spesifikasjon 1-5 2pos	Kode Spesifikasjon 1-5 2pos	Kode Spesifikasjon 1-5 2pos

P A S S I V A (GJELD OG EGENKAPITAL):

6 2. Innskudd

6 122	Innskudd på ordinære vilkår	10!Arbeids- og brukskonti	10 !Anfordring	AB	V	
6 122	-----	11!Mellomregnskapskonto, Postb.	10 !Anfordring	PB	V	
6 122	-----	20!Andre innskudd u/oppsigelse	10 !-----	K	V	
6 122	-----	41!Boligspareordning for !ungdom (BSU)	13 !Tid	L	-	
6 122	-----	59!Andre tidsinnskudd	15 !T.o.m. 1 mnd.	A	V	
6 122	-----	59!-----	35 !1mnd. tom. 1 år	A	V	
6 122	-----	59!-----	60 !Over 1 år	A	V	
6 123	Innskudd på spesielle vilkår	00! -	15 !T.o.m. 1 mnd.	K	V	
6 123	-----	00! -	35 !1mnd. tom. 1 år	K	V	
6 123	-----	00! -	60 !Over 1 år	K	V	
6 124	Premiefond	00! -	13 !Tid	A	-	

6 3. Kortsiktige innlån

6 133	Omsettelige sertifikater etc.	10!Banksertifikater etc.	15 !T.o.m. 1 mnd.	I	V	
6 133	-----	10!-----	35 !1mnd. tom. 1 år	I	V	
6 133	-----	10!-----	60 !Over 1 år	I	V	
6 133	-----	30!- Beholdn. av egne certifi- ! kater (SKAL VÆRE NEGATIV)!	00 ! -	I	V	

7 4. Ihendehaverobligasjonslån ekskl. ansvarlig lånekapital (langsiktig gjeld)

7 145	Ihendehaverobligasjonslån	10!Pålydende verdi	00 ! -	I	V	
7 145	-----	30!- Beholdn. av egne obliga- ! sjoner (SKAL VÆRE NEGATIV)!	00 ! -	I	V	
7 145	-----	60!Fratrekk (negativ) /tillegg! !(positiv) av under-/overkurs!	00 ! -	I	V	

7 5. Lån

7 155	Andre lån	12!D-lån, Norges Bank	30 !T.o.m. 1 år	NB	-	
7 155	-----	14!F-lån, Norges Bank	30 !-----	NB	-	
7 155	-----	16!S-lån, Norges Bank	30 !-----	NB	-	
7 155	-----	18!Andre lån, Norges Bank	30 !-----	NB	-	
7 155	-----	90!Lån ellers (eksklusive !Norges Bank-lån)	30 !T.o.m. 1 år	AB	V	
7 155	-----	90!-----	60 !Over 1 år	AB	V	
7 156	Leverandørgjeld	00! -	00 ! -	I	V	
7 158	Forvaltningsbevis/andelsbevis	00! -	30 !T.o.m. 1 år	A	-	
7 158	-----	00! -	60 !Over 1 år	A	-	

7 6. Øvrig gjeld

7 164	Påløpne ikke-forfalte kostnader	40!Renter	00 ! -	I	V	
7 164	-----	80!Lønn, ferielønn, honorarer o.l.	00 ! -	I	V	
7 164	-----	90!Andre kostnader	00 ! -	I	V	
7 165	Forskuddsbetalte inntekter	40!Renter	00 ! -	I	V	
7 165	-----	90!Andre inntekter	00 ! -	I	V	
7 166	Skattegjeld	10!Betalbar skatt ! (Kan være negativ)	00 ! -	I	V	
7 166	-----	50!Skattegjeld og forhåndskatt	00 ! -	I	V	
7 166	-----	70!Utsatt skatteforpliktelse	00 ! -	I	V	
7 167	Remburser	10!Importremburser	00 ! -	I	V	
7 167	-----	50!Eksportremburser	00 ! -	I	V	
7 168	Annen betalingsformidling	10!Bankremitter	00 ! -	I	-	
7 168	-----	50!Skatteinnbetalinger o.l.	00 ! -	NI	-	
7 168	-----	80!Betalingsformidling ellers	00 ! -	I	V	

KODELISTE/RAPPORTOVERSIKT FOR SUPERBALANSE forts.				Gjelder f.o.m. januar 1995		
Klassifikasjonsvariabel I				Kl. II	Kl. III	
Felt 3	Felt 4	Felt 5	Felt 6	Felt 7-8	Felt 10	Felt 11
Plas- sering i balansen!	Poster i balansen	Underposter i balansen		S N e a	V a	B e
Grad av likvidi- tet	Finans-/realobjekt	Formål etc.	Løpetid	kr 1)	l	l
				t i	u	ø
				cn	t	p
				rg	a	i
Ak- !Pas- tiva!siva!	Kode!Objekt	Ko: Spesifikasjon	Kode!Spesifikasjon			1000!
1-5 !6-9		de!				kr
1pos	2pos	2pos	2pos	6pos	2pos	10p

7 71-75 Øvrig gjeld (forts.)

7	!71	!Utbytte, konsernbidrag o.l.	!10!Utbytte for siste år, !grunnfondsbevisrenter	! 00 ! -	! I	! -	!
7	!71	!-----"-----	!50!Konsernbidrag for siste år	! 00 ! -	! I	! -	!
7	!72	!Skatterekk, arbeidsgiveravgift!	!00! -	! 00 ! -	! -	! -	!
		!andre trekk (bankens ansatte)	!				
7	!73	!I regning med avd.ktr./ filial	!00! -	! 00 ! -	! I	! V	!
7	!74	!Merverdi- og investeringsavgift!	!00! - (Kan være negativ)	! 00 ! -	! NI	! -	!
		!(bankens pådratte)	!				
7	!75	!Annen gjeld	!00! -	! 30 !	!T.o.m. 1 år	! A	! V !
7	!75	!-----"-----	!00! -	! 60 !	!Over 1 år	! A	! V !

7 77 Avsetninger o.l.

7	!77	!Avsetninger o.l.	!15!Spes. tapsavsetn. garantier!	00	!	-	!	-	!	-	!
7	!77	!-----"-----	!20!Uspes. tapsavs. garantier	!	00	!	!	-	!	-	!
7	!77	!-----"-----	!30!Til dekn. av tap på stats-	!	00	!	!	-	!	-	!
			!kasseveksler, sertifikater!								
			!ihendehaverobligasjoner,								
			!aksjer og grunnfondsbevis								
7	!77	!-----"-----	!80!Netto pensjonsforpliktelse!	!	00	!	!	-	!	-	!
7	!77	!-----"-----	!90!Andre avsetninger	!	00	!	!	-	!	-	!

8 4-6 Ansvarlig lånekapital og preferansekapital

8	!42	!Evigvarende ansvarlig lånekap.	!10!Godkj. ansvarlig lånekapital!	00	!	-		!	I	!	V	!	
8	!42	!-----"-----	!90!Annen ansvarlig lånekapital!	00	!	-			!	I	!	V	!
8	!44	!Ordinære ikke-konvertible	!10!Godkj. ansvarlig lånekapital!	00	!	-			!	I	!	V	!
		!ihendehaverobligasjoner	!										
8	!44	!-----"-----	!30!- Egenbeh. (SKAL VÆRE NEG.)!	00	!	-			!	I	!	V	!
8	!44	!-----"-----	!60!Fratrekk (NEGATIV) /tillegg!	00	!	-			!	I	!	V	!
			!(POSITIV) av under-/overkurs!										
8	!44	!-----"-----	!90!Annen ansvarlig lånekapital!	00	!	-			!	I	!	V	!
8	!47	!Konvertible ihendehaverobl.	!10!Godkj. ansvarlig lånekapital!	00	!	-			!	I	!	V	!
8	!47	!-----"-----	!30!- Egenbeh. (SKAL VÆRE NEG.)!	00	!	-			!	I	!	V	!
8	!47	!-----"-----	!60!Fratrekk (NEGATIV) /tillegg!	00	!	-			!	I	!	V	!
			!(POSITIV) av under-/overkurs!										
8	!47	!-----"-----	!90!Annen ansvarlig lånekapital!	00	!	-			!	I	!	V	!
8	!55	!Andre lån	!10!Godkj. ansvarlig lånekapital!	00	!	-			!	I	!	V	!
		!-----"-----	!90!Annen ansvarlig lånekapital!	00	!	-			!	I	!	V	!
8	!60	!Preferansekapital	!20!Godkj. som kjernekapital	!	00	!	-		!	I	!	V	!
8	!60	!-----"-----	!30!Godkj. som tilleggskapital	!	00	!	-		!	I	!	V	!
8	!60	!-----"-----	!90!Annen preferansekapital	!	00	!	-		!	I	!	V	!

9 9. Egenkapital inkl. pensjonspremierfond

9	191	!Generelle reserveavsetninger !og pensjonspremiefond	!20!Generelle reserveavsetn.	! 00 ! -	! -	! -	!
9	191	!-----"-----	!40!Pensjonspremiefond	! 00 ! -	! -	! -	!
9	192	!Aksjekapital mv.	!10!Aksjekap., grunnfondsbeviskap!	! 00 ! -	!	!	!
9	192	!-----"-----	!20!Preferanseaksjekapital	! 00 ! -	!	!	!
9	192	!-----"-----	!30!- Egne aksjer, grunnfonds- ! bevis (SKAL VÆRE NEGATIV)!	! 00 ! -	!	!	!
9	192	!-----"-----	!50!Grunnfondskapital	! 00 ! -	!	!	!
9	193	!Reservefond	!00! -	! 00 ! -	!	!	!
9	194	!Sparebankens fond	!00! -	! 00 ! -	!	!	!
9	195	!Oppskrivningsfond	!00! -	! 00 ! -	!	!	!
9	196	!Andre bundne fond	!00! -	! 00 ! -	!	!	!
9	197	!Gavefond	!00! -	! 00 ! -	!	!	!
9	198	!Andre frie fond (Kan være neg.)	!10!Disposisjonsfond, udekket tap!	! 00 ! -	!	!	!
9	198	!-----"-----	!40!Uttevnsfond	! 00 ! -	!	!	!

9 !99 !Resultatregnskapstall !50!Inntekter

=====

Rapportslutt

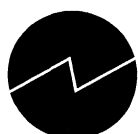
Statistisk sentralbyrå

Oslo
Postboks 8131 Dep.
0033 Oslo

Telefon: 22 86 45 00
Telefaks: 22 86 49 73

Kongsvinger
Postboks 1260
2201 Kongsvinger

Telefon: 62 88 50 00
Telefaks: 62 88 50 30



Statistisk sentralbyrå
Statistics Norway