

Indberetning til Nationalbanken

Oversigt over datakontroller for indberetningen af finansielle mellemværender

1. Indledning

Oversigten beskriver de datakontroller, som virksomhedens indberetning skal overholde, for at den kan gå igennem vores automatiske godkendelses-procedure. Hvis der er fejl, sendes en e-mail med besked om, at indberetningen ikke kan godkendes. E-mailen indeholder et link til en oversigt over fejlene. Oversigten åbnes i FIONA Online (kræver login). Den indberetningsansvarlige skal herefter rette fejlene og sende en erstatningsindberetning.

Datakontrollerne bliver indfaset gradvis, og vi vil løbende orientere jer, når det sker.

Bemærk, at oversigten er en samlet liste. Det er derfor ikke alle kontroller, der er relevante for den enkelte indberetter. Nogle er kun relevante for månedsindberettere, mens andre kun er relevante for rene årsindberettere. Hvis en kategori af kontroller kun er relevante for den ene gruppe, fremgår det af overskriften.

I tillæg til nedennævnte kontroller er der i FIONA Online indbygget diverse formatkontroller. De skal sikre, at de enkelte felter kun kan udfyldes med gyldige værdier. Værdierne fremgår af kodelisterne (fx datoformater, landekoder, valutakoder mv.) i vejledningen.

2. Kontroller af primo og ultimo

Navn	Skema	Beskrivelse	Eksempel
PrimoUltimoMv	AK1, AK2b, OB1, OB2b, AKU2, AKU3, OBU1, OBU2b, Derivater, LA, LP, LKK, OEA, OEP, FOEP, F1, F2, F1Aar, F2Aar, EKAb, EKPb	Den indberettede primo (beholdning, hensættelse osv.) skal svare til ultimo indberettet i foregående periode. Af hensyn til afrunding mv. er bagatelgrænsen for kontroludslag 1000.	AK1: "Beholdning primo perioden" = "Beholdning ultimo perioden" ^{t-1} Bagatelgrænse = 1000
PrimoUltimoNom	AK1, AK2b, OB1, OB2b, AKU2, AKU3, OBU1, OBU2b	Indberettet nominel værdi/antal stk. primo skal svare til nominel værdi/antal stk. ultimo indberettet i foregående periode.	OB1: "Primobeholdning - nominel værdi" = "Ultimobeholdning - nominel værdi" ^{t-1}
PrimoUltimoAndel	EKAa, EKPa	Den indberettede ejerandel primo skal svare til ejerandel ultimo indberettet i foregående periode.	EKAa: "Procentvis ejerandel primo regnskabsåret" = "Procentvis ejerandel ultimo regnskabsåret" ^{t-1}

3. Kontroller af regnskabsperiodens gyldighed

Navn	Skema	Beskrivelse	Eksempel
RegnskStartSlut	VirkDataAar	Den indberettede regnskabsperiodes begyndelse skal ligge i umiddelbar forlængelse af forrige regnskabsperiodes afslutning (indberettet i foregående periode).	"Regnskabsperiode start" = "Regnskabsperiode slut" ^{t-1} + 1 dag
RegnskSlutdato	VirkDataAar	Den indberettede regnskabsperiode skal være afsluttet, før indberetningen kan godkendes.	"Regnskabsperiode slut" < dags dato
MinRegnsk	VirkDataAar	Den indberettede regnskabsperiode skal minimum være 14 dage lang.	"Regnskabsperiode slut" - "Regnskabsperiode start" ≥ 14 dage
MaxRegnsk	VirkDataAar	Den indberettede regnskabsperiode må maksimalt være 18 måneder lang.	"Regnskabsperiode slut" - "Regnskabsperiode start" < 550 dage

4. Kontrol af CVR-nr.

Navn	Skema	Beskrivelse	Eksempel
CVR_EKAa_VirkData_aar	EKAa, VirkDataAar	Alle CVR-numre på danske virksomheder i koncernen, der er opgivet som direkte ejere af udenlandske virksomheder på EKAa, skal også fremgå af listen over danske virksomheder i koncernen på VirkdataAar. Desuden skal disse virksomheder være indberettet som "Ja, inkluderet" - "ji".	

5. Kontrol af strømidentitet

Navn	Skema	Beskrivelse	Eksempel
Stroemidentitet	AK1, AK2b, OB1, OB2b, AKU2, AKU3, OBU1, OBU2b, Derivater, LA, LP, LKK, OEA, OEP, FOEP, F1, F2, F1Aar, F2Aar, EKAb, EKPb	Den indberettede strømidentitet skal gå op. Summen af nettotransaktioner og værdireguleringer (valutakurs, pris mv.) skal derfor forklare udviklingen fra primo til ultimo. Af hensyn til afrunding mv. er bagatelgrænsen for kontroludslag 1000.	OB1: "Beholdning primo perioden" + "Nettotransaktioner" + "Valutakursreguleringer" + "Kursreguleringer" = "Beholdning ultimo perioden" Bagatelgrænse = 1000

6. Kontroller af indberetning af værdiansættelse

Navn	Skema	Beskrivelse	Eksempel
Værdiansættelse_A	EKAa, EKAb, EKPa, EKPb	Når en dattervirksomhed ikke selv har nogen dattervirksomheder og derfor indberetter værdiansættelsesprincip "A", skal felterne for opskrivning efter indre værdis metode eller reinvesteret indtjening i underliggende dattervirksomheder ikke udfyldes.	EKAa, EKAb: Hvis "Værdiansættelsesprincip" = A så "Nettoopskrivning efter indre værdis metode" = tom og "Reinvesteret indtjening i kæden af underliggende dattervirksomheder" = tom
Værdiansættelse_B	EKAa, EKAb, EKPa, EKPb	Når en dattervirksomhed opgør sine egne dattervirksomheder efter indre værdis metode og derfor indberetter værdiansættelsesprincip "B", skal felterne for opskrivning efter indre værdis metode udfyldes.	EKAa, EKAb: Hvis "Værdiansættelsesprincip" = B så "Nettoopskrivning efter indre værdis metode" = værdi og "Reinvesteret indtjening i kæden af underliggende dattervirksomheder" = tom
Værdiansættelse_C	EKAa, EKAb, EKPa, EKPb	Når en dattervirksomhed opgør sine egne dattervirksomheder til kostpris og derfor indberetter værdiansættelsesprincip "C", skal felterne for reinvesteret indtjening i underliggende dattervirksomheder udfyldes. Se indberetningsvejledningen for mere om denne post.	EKAa, EKAb: Hvis "Værdiansættelsesprincip" = C så "Nettoopskrivning efter indre værdis metode" = tom og "Reinvesteret indtjening i kæden af underliggende dattervirksomheder" = værdi

7. Kontroller af korrekt udfyldning af koder

Navn	Skema	Beskrivelse	Eksempel
IsinKontrol	AK1, OB1, REPO, AKU1, AKU2, AKU3, OBU1, OBU2a, OBU2b, EKAa, EKAb, EKPa, EKPb	ISIN-koden skal være gyldig og dermed opfylde moduluskontrollen, som er en standardkontrol for ISIN-koder.	AK1: ISIN-kode opfylder moduluskontrol
Isin_Intern	AKU1, AKU2, AKU3, OBU1, OBU2a, OBU2b, EKAa, EKAb, EKPa, EKPb	Hver enkelt række skal udfyldes med enten intern kode eller ISIN-kode.	

8. Kontroller af konsistens mellem delskemaer

Navn	Skema	Beskrivelse	Eksempel
Kode_Skema_a_b	AK2a, AK2b, OB2a, OB2b, OBU2a, OBU2b, EKAA, EKAb, EKPa, EKPb	Enhver intern kode eller ISIN-kode opgivet i første delskema (a) eller andet delskema (b) skal fremgå på begge skemaer.	OBU2a, OBU2b: OBU2a[interne koder] = OBU2b[interne koder] og OBU2a[ISIN-koder] = OBU2b[ISIN-koder]
CVR_Skema_a_b	EKPa, EKPb	Er et CVR-nummer opgivet på enten EKPa eller EKPb, skal det fremgå på begge skemaer.	EKPa, EKPb: "CVR-nr. på virksomhed i koncernen ejet direkte fra udlandet" (EKPa) = "CVR-nr. på virksomhed i koncernen ejet direkte fra udlandet" (EKPb)
Kode_AKU1_2	AKU1, AKU2, AKU3	Når en aktie er opgivet på AKU1 eller AKU3, skal den også fremgå på AKU2. Derfor skal enhver intern kode eller ISIN-kode opgivet på AKU1 eller AKU3 også fremgå på AKU2.	AKU1, AKU2: AKU1[interne koder] er indeholdt i AKU2[interne koder], og AKU1[ISIN-koder] er indeholdt i AKU2[ISIN-koder]

9. Kontroller af sammenhæng mellem årsindberetninger og månedsindberetninger (kun relevant for månedsindberettere)

Navn	Skema	Beskrivelse	Eksempel
Kode_EK_AK	EKAa, EKPa, AK1, AK2a, AK2b, AKU3	Når der er indberettet en kapitalandel på egenkapitalskemaerne (EKAa, EKPa) med enten primo- eller ultimobeholdning, skal kapitalandelen (intern kode eller ISIN-kode) også fremgå på det korresponderende månedsskema (AK1, AK2a, AK2b, AKU3) for henholdsvis regnskabsårets første og sidste månedsindberetning.	EKAa, AK1: EKAa[ISIN koder x [procentvise ejerandele primo regnskabsåret > 0]] = AK1[ISIN-koder] ^{1.månedsindberetning}
Trans_År_Måned	EKAa, EKPa, AK1, AK2a, AK2b, AKU3	Når der er indberettet en transaktion med egenkapital i feltet køb og salg af kapitalandele samt kapitalforhøjelser og -nedsættelser (EKAa, EKPa), skal der fremgå minimum én transaktion inden for regnskabsåret på det korresponderende månedsskema (AK1, AK2a, AK2b, AKU3). De to beløb kan afvige fra hinanden grundet valutakursændringer mv.	
Udbytte_År_Måned	EKAa, EKPa, AK1, AK2a, AK2b, AKU3	Når der er indberettet en udbyttebetaling på EKAb eller EKPb og ejerandelen både primo og ultimo er større end "0", skal der fremgå minimum én udbyttebetaling inden for regnskabsåret på det korresponderende månedsskema (AK1, AK2a, AK2b, AKU3). De to beløb kan afvige fra hinanden grundet valutakursændringer mv.	

10. Kontrol af sammenhæng mellem skema Store transaktioner og øvrige skemaer (kun relevant for rene årsindberettere)

Navn	Skema	Beskrivelse	Eksempel
Kode_StoreTrans	AK1, AK2b, OB1, OB2b, AKU2, AKU3, OBU1, OBU2b, EKAA, EKPa, StoreTrans	Når der er indberettet en transaktion med tilhørende ISIN-kode eller intern kode på StoreTrans, skal koden også fremgå på det korresponderende skema (AK1, AK2b, OB1, OB2b, AKU2, AKU3, OBU1, OBU2b, EKAA, EKPa).	Hvis StoreTrans indeholder en transaktion for AK1, skal ISIN-koden på StoreTrans også fremgå på AK1.

11. Kontrol af sammenhænge mellem sektor og branche

Navn	Skema	Beskrivelse	Eksempel
SektorBranche	AK2a, EKPa, EKAA, FOEP, LA, LKK, LP, OB2a, OEA, OEP, REPO	Ikke-finansielle selskaber kan ikke have finansielle brancher	Sektor = '1110' and substring(Branche,1,1) = 'K' and Land = 'DK'
-	-	Ikke-finansielle selskaber kan ikke have finansielle brancher	Sektor = '1120' and substring(Branche,1,1) = 'K' and Land = 'DK'
-	-	Sektoren Centralbanker kan kun have branchen Nationalbanken og pengeinstitutter	Sektor = '1210' and Branche <> 'K01' and Land = 'DK'
-	-	Sektoren Pengeinstitutter kan kun have branchen Nationalbanken og pengeinstitutter	Sektor = '1221' and Branche <> 'K01'
-	-	Sektoren realkreditinstitutter kan kun have branchen Realkreditinstitutter	Sektor = '1222' and Branche <> 'K09'
-	-	Sektoren Andre kreditinstitutter kan kun have branchen Andre kreditinstitutter	Sektor = '1223' and Branche <> 'K10'
-	-	Sektoren Udstedere af elektroniske penge kan kun have branchen Øvrige finansielle virksomheder	Sektor = '1224' and Branche <> 'K11'

Navn	Skema	Beskrivelse	Eksempel
-	-	Sektoren Pengemarkedsforeninger kan kun have branchen Pengemarkedsforeninger	Sektor = '1230' and Branche <> 'K06'
-	-	Sektoren Investeringsforeninger kan kun have branchen Investeringsforeninger	Sektor = '1240' and Branche <> 'K05'
-	-	Sektoren FVC-selskaber kan kun have branchen Øvrige finansielle virksomheder	Sektor = '1251' and Branche <> 'K11'
-	-	Sektoren Centrale modparter kan kun have branchen Øvrige finansielle virksomheder	Sektor = '1252' and Branche <> 'K11'
-	-	Sektoren Andre finansielle formidlere i øvrigt kan kun have udvalgte brancher	Sektor = '1259' and Branche not in ('K07','K08','K11')
-	-	Sektoren Finansielle hjælpeenheder kan kun have udvalgte brancher	Sektor = '1260' and Branche not in ('K16','K17','MA3')
-	-	Sektoren Koncerntilknyttede finansielle institutioner og pengeudlånere kan kun have udvalgte brancher	Sektor = '1270' and Branche not in ('K02','K03','K04')
-	-	Sektoren Forsikringsselskaber kan kun have udvalgte brancher	Sektor = '1280' and Branche not in ('K12','K13','K14')
-	-	Sektoren Pensionskasser kan kun have branchen Pensionsforsikring	Sektor = '1290' and Branche <> 'K15'
-	-	Sektoren Privatejede virksomheder kan ikke have en branche for finansielle virksomheder, der kræver specielle tilladelser	Sektor = '1410' and Branche in ('K01','K02','K03','K04','K05','K06','K09','K10','K12','K13','K14','K15')

Navn	Skema	Beskrivelse	Eksempel
-	-	Sektoren Lønmodtagere og pensionister kan kun have branchen Lønmodtagere og pensionister	Sektor = '1430' and Branche <> 'YZZ'
-	-	Sektoren Non-profitinstitutter kan kun have udvalgte brancher	Sektor = '1500' and Branche not in ('PZZ','QAZ','QBZ','RZ1','RZ2','RZ3','SZ1','SZ2')
-	-	Branchen Nationalbanken og pengeinstitutter kan kun have sektoren Centralbanker eller Pengeinstitutter	Branche = 'K01' and Sektor not in ('1210','1221')
-	-	Branchen Finansielle holdingselskaber kan kun have sektoren Koncerntilknyttede finansielle institutioner og pengeudlånere	Branche = 'K02' and Sektor <> '1270'
-	-	Branchen Ikke-finansielle holdingselskaber kan kun have sektoren Koncerntilknyttede finansielle institutioner og pengeudlånere	Branche = 'K03' and Sektor <> '1270'
-	-	Branchen Gennemløbsholdingselskaber kan kun have sektoren Koncerntilknyttede finansielle institutioner og pengeudlånere	Branche = 'K04' and Sektor <> '1270'
-	-	Branchen Investeringsforeninger kan kun have sektoren Investeringsforeninger	Branche = 'K05' and Sektor <> '1240'
-	-	Branchen Pengemarkedsforeninger kan kun have sektoren Pengemarkedsforeninger	Branche = 'K06' and Sektor <> '1230'
-	-	Branchen Realkreditinstitutter kan kun have sektoren Realkreditinstitutter	Branche = 'K09' and Sektor <> '1222'
-	-	Branchen Andre kreditinstitutter kan kun have sektoren Andre kreditinstitutter	Branche = 'K10' and Sektor <> '1223'

Navn	Skema	Beskrivelse	Eksempel
-	-	Branchen Livsforsikring kan kun have sektoren Forsikringselskaber	Branche = 'K12' and Sektor <> '1280'
-	-	Branchen Anden forsikring kan kun have sektoren Forsikringselskaber	Branche = 'K13' and Sektor <> '1280'
-	-	Branchen Genforsikring kan kun have sektoren Forsikringselskaber	Branche = 'K14' and Sektor <> '1280'
-	-	Branchen Pensionsforsikring kan kun have sektoren Pensionskasser	Branche = 'K15' and Sektor <> '1290'
-	-	Branchen Lønmodtagere og pensionister kan kun have sektoren Lønmodtagere og pensionister	Branche = 'YZZ' and Sektor <> '1430'

12. Kontrol af sammenhæng mellem land og sektor

Navn	Skema	Beskrivelse	Eksempel
SektorLand	AK2a, EKP _a , EKA _a , FOEP, LA, LKK, LP, OB2 _a , OEA, OEP, REPO	Den Europæiske Centralbank (ECB) skal have sektoren Centralbanker	Land = '4F' and Sektor <> '1210'
-	-	Den Internationale Betalingsbank(BIS) skal have sektoren Centralbanker	Land = '5B' and Sektor <> '1210'
-	-	Den Internationale Valutafond (IMF) skal have sektoren Andre kreditinstitutter	Land = '1C' and Sektor <> '1223'
-	-	Den Europæiske Investeringsbank (EIB) skal have sektoren Andre kreditinstitutter	Land = '4C' and Sektor <> '1223'

Navn	Skema	Beskrivelse	Eksempel
-	-	Den Internationale Bank for Genopbygning og Udvikling (IBRD) skal have sektoren Andre finansielle formidlere i øvrigt	Land = '1E' and Sektor <> '1259'
-	-	International Finance Corporation (IFC) skal have sektoren Andre finansielle formidlere i øvrigt	Land = '1M' and Sektor <> '1259'
-	-	European Investment Fund (EIF) skal have sektoren Andre finansielle formidlere i øvrigt	Land = '4G' and Sektor <> '1259'
-	-	Den Europæiske Stabilitetsmekanisme (ESM) skal have sektoren Andre finansielle formidlere i øvrigt	Land = '4S' and Sektor <> '1259'
-	-	European Bank for Reconstruction and Development (EBRD) skal have sektoren Andre finansielle formidlere i øvrigt	Land = '5F' and Sektor <> '1259'
-	-	Den Nordiske Investeringsbank (NIB) skal have sektoren Andre finansielle formidlere i øvrigt	Land = '5H' and Sektor <> '1259'
-	-	African Development Bank skal have sektoren Andre finansielle formidlere i øvrigt	Land = '5D' and Sektor <> '1259'
-	-	Asian Development Bank skal have sektoren Andre finansielle formidlere i øvrigt	Land = '5E' and Sektor <> '1259'
-	-	Inter-American Investment Corporation skal have sektoren Andre finansielle formidlere i øvrigt	Land = '5G' and Sektor <> '1259'
-	-	Caribbean Development Bank (CDB) skal have sektoren Andre finansielle formidlere i øvrigt	Land = '5L' and Sektor <> '1259'

Navn	Skema	Beskrivelse	Eksempel
-	-	Central American Bank for Economic Integration (CABEI) skal have sektoren Andre kreditinstitutter	Land = '5T' and Sektor <> '1223'
-	-	Andean Development Corporation (Corporación Andina de Fomento - CAF) skal have sektoren Andre kreditinstitutter	Land = '5U' and Sektor <> '1223'
-	-	Den indberettede FN-organisation skal have sektoren Statslig forvaltning og service	Land in ('1H','1D','1F','1J','1K','1N','1O','1P','1Q','1R','1S','1T','1Z') and Sektor <> '1311'
-	-	Den indberettede EU-organisation skal have sektoren Statslig forvaltning og service	Land in ('4A','4B','4D','4E','4H','4K','4L','4M','4N','4P','4Q','4Z') and Sektor <> '1311'

13. Kontrol af VP/VP-Lux registrering

Navn	Skema	Beskrivelse	Eksempel
Isin_Vpreg	OBU1, OBU2a	Kontrollerer om den indberettede udstedelse er indberettet på det korrekte skema alt efter om det er VP/VP-lux-registreret eller ej.	