



# **Anvisning: Utländska direktinvesteringar i Sverige 2020**



# Anvisning: Utländska direktinvesteringar i Sverige 2020

**Syfte:** Syftet med undersökningen är att mäta totala utländska direktinvesteringstillgångar och avkastning i svenska företag som ägs från utlandet för år 2020.

**Direktinvestering:** Ett direktinvesteringsförhållande existerar när någon, vanligtvis ett företag, direkt eller indirekt kontrollerar 10 procent eller mer av rösterna i ett företag, en fond eller en kommersiell fastighet belägen i ett annat land. Även relationen mellan en svensk filial och dess utländska ägare utgör ett direktinvesteringsförhållande.

**Rapporteringskyldighet:** Uppgiftslämnarplikt föreligger med stöd av 6 kap. 9 § lagen (1988:1385) om Sveriges riksbank och RBFS 2002:4.

**Sekretess:** Lämnade uppgifter är sekretesskyddade enligt 24 kap. 8 § offentlighets- och sekretesslagen (2009:400) och kommer endast att användas för statistiska ändamål.

**Enkäten** består av delarna företagsuppgifter, balans- och resultatuppgifter samt kompletterande uppgifter.

Symboler i blanketten:

 Som stöd för ifyllandet av enkäten finns hjälpinformationsrutor som är märkta med symbolen  . Klicka på symbolen för att läsa informationstexten om hur uppgiften skall fyllas i.

 **Mjuk kontroll** faller ut om du angett en misstänkt felaktig uppgift. Meddelandet försvinner när du åtgärdat felet och sparat blanketten. Möjlighet finns också att kommentera felet om det ej kan åtgärdas.

**Hård kontroll** faller ut om du angett en misstänkt felaktig uppgift. Blanketten går ej att skicka in förrän felet är åtgärdat.

Spara och skicka:

Funktionen för ”Spara och fortsätt” finns i sidfoten. Dina svar sparas när du förflyttar dig med denna funktion till en annan sida i blanketten. Du kan också spara när du vill genom att klicka på ”Spara”, t.ex. om du vill lagra svaren men inte vill gå vidare till en annan sida just nu. Du kan också klicka på ”Bakåt” för att bläddra tillbaka i blanketten.

OBS! Vid inaktivitet i mer än 30 minuter på en enskild sida i blanketten sker en automatisk utloggning utan att ifyllda uppgifter på sidan sparas. Dock sparas ifyllda uppgifter när du loggar ut aktivt genom att klicka på ”Logga ut”.

När du är färdig med hela blanketten klickar du på ”Skicka in”.

Funktioner i sidhuvudet:

Här kan du välja funktionen ”Skriv ut”. Även funktionen ”Spara ner blankett med svar” finns under ”Skriv ut”. Klicka på ”Logga ut” för att avsluta uppgiftslämnandet (utan att skicka uppgifterna till SCB) och fortsätta vid ett annat tillfälle.

# Företagsuppgifter

## Information

Organisationsnummer för rapporterande företag ska stämma överens med organisationsnumret i det informationsbrev som erhöles per post. Det är viktigt att ni anger kontaktuppgifter som SCB kan använda vid eventuella frågor om lämnade uppgifter.

## Referensperiod

Ange ert företags räkenskapsperiod. Undersökningen avser kalenderåret 2020. Har företaget brutet räkenskapsår lämnas uppgifter för det räkenskapsår som närmast sammanfaller med kalenderåret 2020.


## Har företaget varit verksamt under 2020?

Ange om företaget varit verksamt under 2020. Om företaget har upphört per 2020-12-31, ange orsaken till detta.

## Har företaget en eller flera utländska ägare som äger 10 % eller mer?

Om ert företag inte har någon enskild utländsk ägare vars ägarandel uppgår till 10 % eller mer av rösttalet, svara då "Nej" på frågan och klicka sedan på "Spara och fortsätt". Med utländska ägare avses här inte bara företag, utan även exempelvis privatpersoner, fonder och stiftelser vars ägarandel uppgår till 10 % eller mer av rösttalet.

## Direkta utländska ägare

Uppge namn, landkod och röstandel för den/de enskilda ägare som äger 10 procent eller mer av röster i ert företag per -12-31 (För exempel, se bilaga 1). Landkoder hittas via sökfunktionen  alternativt i Excel-dokumentet i blanketten som innehåller en lista över länder och koder.

## Är ert företag den yttersta koncernmodern?

Ange om ert företag är den yttersta koncernmodern. Med yttersta koncernmodern avses ett moderföretag som äger mer än 50 % av röstvärdet i ett annat företag och som inte själv ägs av annat företag till mer än 50 %. I en ägarkedja som består av flera företag är den yttersta koncernmodern, ur det rapporterande företags synvinkel, det första moderföretag som uppfyller dessa villkor.

Om svaret på denna fråga är "Nej", ange namn och landkod för ert företags yttersta koncernmodern (svensk eller utländsk).

## Har ert företag svenska eller utländska dotter- eller intresseföretag?

Om ert företag inte har några svenska eller utländska dotter- eller intresseföretag, markera "Nej" och klicka sedan på "Spara och fortsätt". Ni skickas då vidare till sidan där ni fyller i balans- och resultatuppgifter för företaget. Om ert företag har svenska eller utländska dotter- eller intresseföretag, markera "Ja" och klicka sedan på "Spara och fortsätt" för att komma till frågan nedan.

## Har ert företag möjlighet att lämna konsoliderade siffror för den svenska koncernen?

Om svaret på denna fråga är "Nej" skickas ni vidare till sidan där ni fyller i balans- och resultatuppgifter för företaget. Om svaret är "Ja" skickas ni vidare till sidan där ni fyller i balans- och resultatuppgifter för hela den svenska koncernen. Med svenska koncernen menas det svenska moderföretaget inklusive dess samtliga direkt eller indirekt ägda dotter- och intresseföretag (även utländska). Uppgifterna hämtas ur den svenska koncernredovisningen för (officiell eller intern).

# Balans- och resultatuppgifter

## Uppgifter ur balans- och resultaträkningen för 2020

Alla poster redovisas i **miljoner svenska kronor** där resultatposterna räknas om från utländsk valuta med genomsnittskurs och balansposterna från utländsk valuta med balansdagskurs.

### Svenska koncernen

Svenska utlandsägda moderföretag ska svara för hela den svenska koncernen. Med svensk koncern menas det svenska moderföretaget inklusive dess samtliga direkt eller indirekt ägda intresse- och dotterföretag (även utländska). Uppgifterna hämtas ur den svenska koncernredovisningen för 2020 (officiell eller intern).

Företag som inte upprättar koncernredovisning på grund av att de enligt ÅRL 7 kap. 2 §, 3 § eller 3 a § ej har skyldighet att upprätta svensk koncernredovisning, hämtar internt de uppgifter som behövs för att besvara enkäten med uppgifter avseende den svenska koncernen. (För exempel, se bilaga 1). Om företaget inte äger några dotter- eller intresseföretag, eller om det inte är möjligt att lämna uppgifter för den svenska koncernen, hämtas uppgifterna ur företagets årsredovisning.

### Företaget

Om företaget inte äger några dotter- eller intresseföretag hämtas uppgifterna ur den egna årsredovisningen. Uppgifterna lämnas i kolumnen "Företaget".

#### 1. Totalt justerat eget kapital

Ange totalt eget kapital, d v s det egna kapitalet ska inkludera både bundet och fritt eget kapital. Svarar ni enbart för ert företag ska totalt eget kapital utgöras av justerat eget kapital och således inkludera 78 procent av obeskattade reserver för räkenskapsår som påbörjas 31/12 2018 eller tidigare, och 78,6 procent av obeskattade reserver för räkenskapsår som påbörjas 1/1 2019 – 31/12 2020.

#### 2. Resultat efter finansiella poster

Ange företagets/den svenska koncernens resultat efter finansiella poster. Vid förlust ange minustecken framför beloppet.

#### 3. Nedskrivningar

Ange nedskrivningar av tillgångar som i resultaträkningen ligger ovanför resultat efter finansiella poster. Planenliga avskrivningar ska inte ingå.

#### 4. Återföring av nedskrivningar

Ange återföring av nedskrivningar av tillgångar som i resultaträkningen ligger ovanför resultat efter finansiella poster.

#### 5. Realisationsvinster

Ange realiserade samt orealiserade vinster som uppstått vid avyttring eller omvärdering av tillgångar och skulder. Även realiserade och orealiserade kursvinster ska inkluderas. Endast realiserade och orealiserade vinster som i resultaträkningen ligger ovanför resultat efter finansiella poster ska rapporteras.

## 6. Realisationsförluster

Ange realiserade samt orealiserade förluster som uppstått vid avyttring eller omvärdering av tillgångar och skulder. Även realiserade och orealiserade kursförluster ska inkluderas. Endast realiserade och orealiserade förluster som i resultaträkningen ligger ovanför resultat efter finansiella poster ska rapporteras.

## 7. Utdelningar till utländska ägare

Ange endast utdelningar och koncernbidrag till utländska ägare under 2020. Anteciperade utdelningar till utländska ägare som bokförts år 2020 skall även redovisas som kort eller lång skuld under punkt 12 eller 13. Vi strävar inom direktinvesteringensenkäterna efter att så långt det är möjligt behandla filialer på samma sätt som vanliga företag, och därför ska även reglering/omföring av filialresultat från svenska filialer till dess utländska ägare tas med här.

## 8. Tidpunkt (månad) för utdelningar till utländska ägare

Ange tidpunkt (månad) för lämnade utdelningar till utländska ägare under 2020. Har utdelningar ägt rum vid fler än ett tillfälle under 2020, ange den månad då den beloppsmässigt största utdelningen ägde rum. Är hela eller delar av beloppet anteciperad utdelning, välj "Anteciperad" i rullistan istället för månad. Anteciperade utdelningar till utländska ägare som bokförts år 2020 ska även redovisas som kort eller lång skuld under punkt 12 eller 13.

## 9. Skatt

Ange antingen skattekostnad eller skatteintäkt på årets resultat 2020. Skattekostnad anges utan minustecken.


### Svenska företags finansiella fordringar gentemot utländsk ägarkoncern (per land)

Med utländsk ägarkoncern avses här utländska ägare (direkta och indirekta), utländsk koncernmoder samt utländska systerföretag ägda av dessa. (För exempel, se bilaga 1). Finansiella fordringar inkluderar;

- Värdepapper såsom förlagslån, obligationer och andra penningmarknadspapper,
- Lån,
- Depositioner,
- Deltagande i cash pool-liknande upplägg där svenska företag är borgenär eller gäldenär.

Lån mellan monetära finansinstitut (MFI) ska inte inkluderas i blanketten. Monetära finansinstitut innefattar banker, bostadsinstitut, finansbolag, kommun- och företagsfinansierande institut, monetära värdepappersbolag och monetära investeringsfonder (penningmarknadsfonder). Koncerninterna lån där bara den ena parten är ett monetärt finansinstitut ska dock inkluderas. Här finns Europeiska Centralbankens lista över MFI-bolag: [https://www.ecb.europa.eu/stats/financial\\_corporations/list\\_of\\_financial\\_institutions/html/elegass.en.html](https://www.ecb.europa.eu/stats/financial_corporations/list_of_financial_institutions/html/elegass.en.html)

### Landkod.

Landkoder hittas via sökfunktionen  alternativt i Excel-dokumentet i blanketten som innehåller en lista över länder och koder.

### 10 a. Korta finansiella fordringar gentemot utländsk ägarkoncern (**Totalt per land**)

Ange svenska företags totala finansiella fordringar gentemot utländsk ägarkoncern (per land) där den ursprungliga löptiden är ett år eller kortare. Exkludera kundfordringar och finansiella derivat. (För exempel, se bilaga 1).

### 10 b. Varav korta finansiella fordringar gentemot utländska systerföretag (per land)

Ange den del av de totala korta finansiella fordringar som angetts under punkt 10 a som är gentemot utländska systerföretag. Med utländska systerföretag avses företag i utlandet som hör till samma koncern som svenska företag men där den gemensamma yttersta koncernmodern äger de utländska företagen direkt eller indirekt genom en annan ägarkedja. (För exempel, se bilaga 1).

### 11 a. Långa finansiella fordringar gentemot utländsk ägarkoncern (**Totalt per land**)

Ange svenska företags totala finansiella fordringar gentemot utländsk ägarkoncern (per land) där den ursprungliga löptiden är längre än ett år. Exkludera kundfordringar och finansiella derivat. (För exempel, se bilaga 1).

### **11 b. Varav långa finansiella fordringar gentemot utländska systerföretag (per land)**

Ange den del av de totala långa finansiella fordringar som angetts under punkt 11 a som är gentemot utländska systerföretag. Med utländska systerföretag avses företag i utlandet som hör till samma koncern som svenska företag men där den gemensamma yttersta koncernmodern äger de utländska företagen direkt eller indirekt genom en annan ägarkedja. (För exempel, se bilaga 1).

### **Svenska företags finansiella skulder gentemot utländsk ägarkoncern (per land)**


Med utländsk ägarkoncern avses här utländska ägare (direkta och indirekta), utländsk koncernmoder samt utländska systerföretag ägda av dessa. (För exempel, se bilaga 1).

Finansiella skulder inkluderar;

- Värdepapper såsom förlagslån, obligationer och andra penningmarknadspapper,
- Lån,
- Depositioner,
- Deltagande i cash pool-upplägg där svenska företag är borgenär eller gäldenär.

Lån mellan monetära finansinstitut (MFI) ska inte inkluderas i blanketten. Monetära finansinstitut innefattar banker, bostadsinstitut, finansbolag, kommun- och företagsfinansierande institut, monetära värdepappersbolag och monetära investeringsfonder (penningmarknadsfonder). Koncerninterna lån där bara den ena parten är ett monetärt finansinstitut ska dock inkluderas. Här finns Europeiska Centralbankens lista över MFI-bolag: [https://www.ecb.europa.eu/stats/financial\\_corporations/list\\_of\\_financial\\_institutions/html/elegass.en.html](https://www.ecb.europa.eu/stats/financial_corporations/list_of_financial_institutions/html/elegass.en.html)

### **Landkod.**

Landkoder hittas via sökfunktionen  alternativt i Excel-dokumentet i blanketten som innehåller en lista över länder och koder.

### **12 a. Korta finansiella skulder gentemot utländsk ägarkoncern (Totalt per land)**

Ange svenska företags totala finansiella skulder gentemot utländsk ägarkoncern (per land) där den ursprungliga löptiden är ett år eller kortare. Exkludera leverantörskrediter och finansiella derivat. (För exempel, se bilaga 1).

### **12 b. Varav korta finansiella skulder gentemot utländska systerföretag (per land)**

Ange den del av de totala korta finansiella skulderna som angetts under punkt 12 a som är gentemot utländska systerföretag. Med utländska systerföretag avses företag i utlandet som hör till samma koncern som svenska företag men där den gemensamma yttersta koncernmodern äger de utländska företagen direkt eller indirekt genom en annan ägarkedja. (För exempel, se bilaga 1).

### **13 a. Långa finansiella skulder gentemot utländsk ägarkoncern (Totalt per land)**

Ange svenska företags totala finansiella skulder gentemot utländsk koncern (per land) där den ursprungliga löptiden är längre än ett år. Exkludera leverantörskrediter och finansiella derivat. (För exempel, se bilaga 1).

### **13 b. Varav långa finansiella skulder gentemot utländska systerföretag (per land)**

Ange den del av de totala långa finansiella skulderna som angetts under punkt 13 a som är gentemot utländska systerföretag. Med utländska systerföretag avses företag i utlandet som hör till samma koncern som svenska företag men där den gemensamma yttersta koncernmodern äger de utländska företagen direkt eller indirekt genom en annan ägarkedja. (För exempel, se bilaga 1).

## Kompletterande uppgifter

Har det skett några transaktioner mellan Sverige och utlandet, till ett belopp som överstiger 100 miljoner kr, som påverkat ägande eller eget kapital i det svenska företaget?

Observera att om ni redan deltar i vår månadsundersökning och lämnar in blanketten ”Di43 – Utländska direktinvesteringar i Sverige – Eget kapital” behöver ni inte besvara frågan.

Om svaret är ”Ja”, redogör här för vad transaktionen avser:

### Aktier

- Köp eller försäljning av aktier (där utländsk part är delaktig som köpare eller säljare).
- Om en utländsk motpart köper aktier i ett svenskt företag från en annan utländsk motpart rapporteras köpeskillingen både som köp och försäljning.

### Övrigt eget kapital

- Aktieägartillskott (kapitaltillskott) från utländsk ägare rapporteras som ökning av övrigt eget kapital.
- Lån som omvandlas till eget kapital i det svenska företaget rapporteras som ökning av övrigt eget kapital i denna blankett.
- Utländska ägares nedsättning av aktiekapital eller bundna reserver i svenskt företag.

### Kommersiella fastigheter

- Köp eller försäljning av kommersiella fastigheter. Avser endast svenska fastigheter som ägs direkt från utlandet. Fastigheter som ägs via svenskt företag skall inte rapporteras.

### Typ av investering

- Redogör för vilken typ av investering som genomförts.

### Finansieringsform

- Redogör för hur transaktionen finansierats.

### Om transaktionen avser aktier

- Ange namn på motparten (säljaren/köparen).
- Ange motpartens (säljarens/köparens) landtillhörighet.



## **Skicka in årsredovisning & koncernstruktur**

På denna sida bifogar du företagets/koncernens årsredovisning och koncernstruktur. Vill du istället skicka in årsredovisning och koncernstruktur per post, skicka den till adressen nedan.

## **Skicka uppgifter**

När hela blanketten är besvarad kommer du till en vy där du kan fylla i hur lång tid det tog att fylla i blanketten, och lämna eventuella övriga upplysningar. Därefter kan du skicka in svaren. För att avsluta uppgiftslämnandet och skicka in uppgifterna, klicka på "Skicka in". Efter att blanketten är inskickad får du en bekräftelse där det anges vilket datum och vilken tid svaren togs emot.

## **Kontaktuppgifter**

SCB  
INS/EKU  
701 89 ÖREBRO

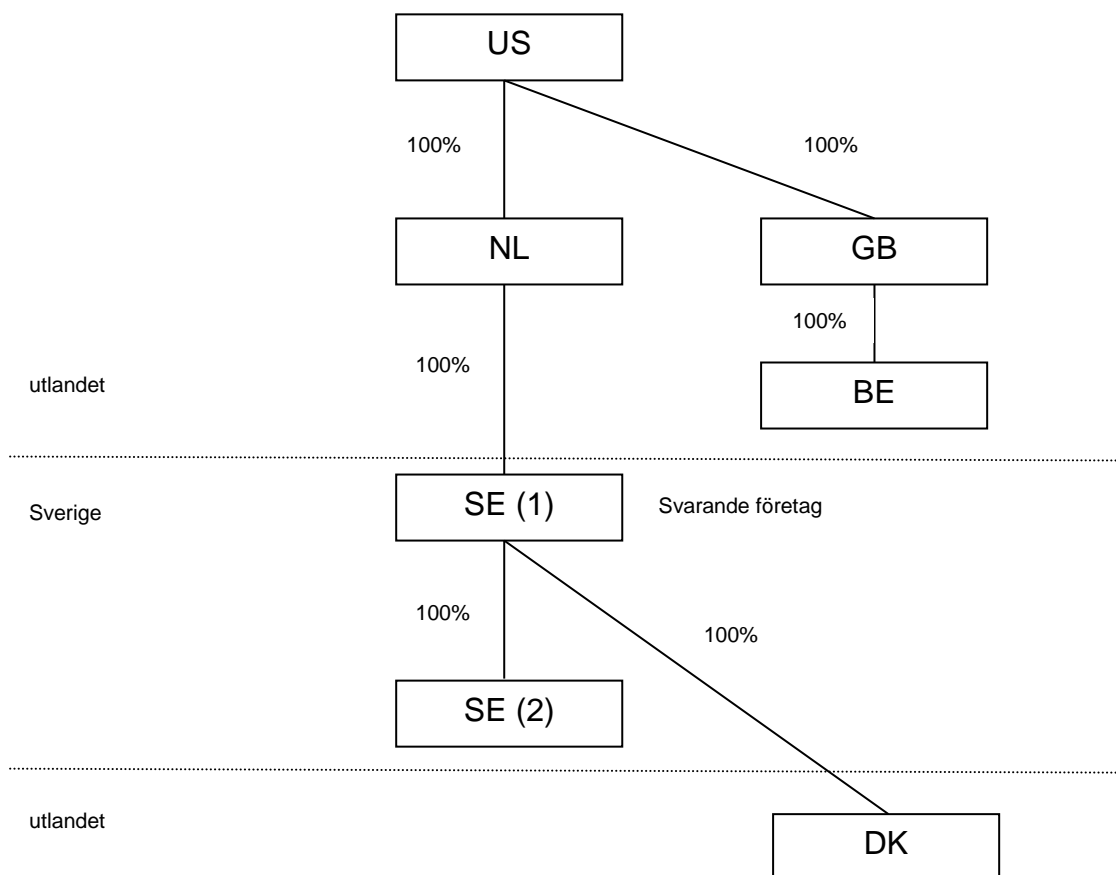
Vid frågor, kontakta:  
Insamling.di@scb.se

Direktinvesteringar gruppnummer: 010-479 60 65

**Stort tack för Er medverkan!**

## Bilaga 1 - Exempel

Nedan exemplifieras definitionerna som används i denna enkät.



Det företag i strukturen ovan som är utvalt att svara på enkäten ”utländska direktinvesteringar i Sverige” är företaget SE (1) då detta företag ägs direkt från utlandet.

**Ägare** till företaget SE (1) är företaget NL.

**Koncernmoder** (yttersta) är företaget US.

Företaget SE (1) skall svara för hela den **svenska koncernen**, vilket inkluderar samtliga direkt och indirekt ägda intresse- och dotterföretag (även utländska). Detta omfattar i exemplet ovan företagen SE (1), SE (2) samt DK.

Med **utländsk ägarkoncern** avses utländska ägare (direkta och indirekta), utländsk koncernmoder samt utländska systerföretag ägda av dessa. I exemplet ovan avser detta företagen NL, US samt GB och BE.

Med **utländska systerföretag** avses företag i utlandet som hör till samma koncern som svenska företag men där den gemensamma yttersta koncernmodern äger de utländska företagen direkt eller indirekt genom en annan ägarkedja. I exemplet ovan är företagen GB och BE utländska systerföretag till SE (1) och SE (2) då de inte ingår i samma ägarkedja som de svenska företagen. DK är systerbolag till SE (2) då dessa bolag ingår i samma koncern men inte i samma ägarkedja.