

Balansstatistik (BAST)

Kvartal 2013

NV0103

Innehåll

| | | |
|----------|--|-----------|
| 0 | Allmänna uppgifter | 2 |
| 0.1 | Ämnesområde | 2 |
| 0.2 | Statistikområde | 2 |
| 0.3 | SOS-klassificering | 2 |
| 0.4 | Statistikansvarig | 2 |
| 0.5 | Statistikproducent | 2 |
| 0.6 | Uppgiftsskyldighet | 2 |
| 0.7 | Sekretess och regler för behandling av personuppgifter | 2 |
| 0.8 | Gallringsföreskrifter | 2 |
| 0.9 | EU-reglering | 3 |
| 0.10 | Syfte och historik | 3 |
| 0.11 | Statistikanvändning | 3 |
| 0.12 | Uppläggning och genomförande | 3 |
| 0.13 | Internationell rapportering | 4 |
| 0.14 | Planerade förändringar i kommande undersökningar | 4 |
| 1 | Översikt | 5 |
| 1.1 | Observationsstorheter | 5 |
| 1.2 | Statistiska målstorheter | 5 |
| 1.3 | Utflöden: statistik och mikrodata | 9 |
| 1.4 | Dokumentation och metadata | 9 |
| 2 | Uppgiftsinsamling | 10 |
| 2.1 | Ram och ramförfarande | 10 |
| 2.2 | Urvalsförfarande | 12 |
| 2.3 | Mätinstrument | 14 |
| 2.4 | Insamlingsförfarande | 14 |
| 2.5 | Databeredning | 16 |
| 3 | Statistisk bearbetning och redovisning | 19 |
| 3.1 | Skattningar: antaganden och beräkningsformler | 19 |
| 3.2 | Redovisningsförfaranden | 25 |
| 4 | Slutliga observationsregister | 26 |
| 4.1 | Produktionsversioner | 26 |
| 4.2 | Arkiveringsversioner | 26 |
| 4.3 | Erfarenheter från senaste undersökningsomgången | 26 |

0 Allmänna uppgifter

0.1 Ämnesområde

Ämnesområde: Näringsverksamhet

0.2 Statistikområde

Statistikområde: Näringslivets struktur

0.3 SOS-klassificering

Tillhör (SOS) Ja



För undersökningar som ingår i Sveriges officiella statistik gäller särskilda regler när det gäller kvalitet och tillgänglighet, se Förordningen om den officiella statistiken (2001:100).

0.4 Statistikansvarig

Myndighet/organisation: Statistiska centralbyrån, SCB
Postadress: 701 89 Örebro
Besöksadress: Klostergatan 23
Kontaktperson: Marcus Lundgren
Telefon: 019-17 69 18
Telefax: 019-17 70 82
E-post: fornamn.efternamn@scb.se

0.5 Statistikproducent

Myndighet/organisation: Statistiska centralbyrån, SCB
Postadress: 701 89 Örebro
Besöksadress: Klostergatan 23
Kontaktperson: Marcus Lundgren
Telefon: 019-17 69 18
Telefax: 019-17 70 82
E-post: fornamn.efternamn@scb.se

0.6 Uppgiftsskyldighet

Uppgiftsskyldighet föreligger enligt lagen om den officiella statistiken (SFS 2001: 99) och SCB-FS 2012:6.

0.7 Sekretess och regler för behandling av personuppgifter

I myndigheternas särskilda verksamhet för framställning av statistik gäller sekretess enligt 24 kap. 8 § offentlighets- och sekretesslagen (2009:400).

0.8 Gallringsföreskrifter

Inkomna blanketter gallras med stöd av RA-MS 1998:7.

0.9 EU-reglering

ESA 95, European System of Accounts 1995 styr Finansräkenskaperna och påverkar därmed även denna undersökning.

0.10 Syfte och historik

Statistiken skall dels belysa de icke-finansiella företagens betydelse på olika finansiella marknader genom att visa storleken på och förändringarna av företagens finansiella tillgångar och skulder, och dels förse finansräkenskaperna med underlag för kvartalsvisa beräkningar av företagssektorns finansiella sparande.

Balansstatistiken (BAST) startade år 1986. Från starten och till och med år 1990 omfattade BAST samtliga poster i företagens balansräkning. Därefter omfattade statistiken endast de balansposter som avsåg finansiella tillgångar och skulder.

Efter en gemensam översyn av balansstatistiken och statistiken över företagens utländska tillgångar och skulder (FUTS), vilket bland annat föranleddes av krav från Eurostat på finansräkenskaperna, fick statistiken ny utformning från och med första kvartalet 1997. Tidigare gjordes balansstatistiken med ett cut-off-urval. De 600 företag som hade störst finansiella tillgångar ingick i statistiken och ingen uppräknings gjordes till hela den icke-finansiella sektorn. Numera väljs ett slumpmässigt urval av företag och genom uppräknings skattas hela sektorn med undantag av de allra minsta företagen. Både aktiva och inaktiva företag är med i populationen.

Andra förändringar från och med första kvartalet 1997:

- utlandsposter, med undantag för utländska handelskrediter, har förts över till balansstatistiken från tidigare FUTS;
- ställningsvärdena är nu marknadsvärderade (tidigare vanligtvis bokförda värden);
- transaktioner/realiserade värdeförändringar finns redovisade;
- ett antal nya variabler har tillkommit och andra har tagits bort.

0.11 Statistikanvändning

Användare är framför allt de kvartalsvisa finansräkenskaperna. Dessa i sin tur används av Finansdepartementet, Konjunkturinstitutet, nationalräkenskaperna på SCB och Riksbanken. Även banker och andra finansiella företag är användare.

0.12 Uppläggning och genomförande

År 2008-2009 gjordes en översyn av både blankett och metod där stora kvalitetsbrister konstaterades. Ett stort problem i balansstatistiken är att den innehåller många olika variabler vilket gör det svårt att hitta en effektiv design. Vissa variabler förekommer hos de flesta företag men andra förekommer bara hos några få, och de flesta variablerna är lågt korrelerade med varandra. Det går inte att förbättra en variabel utan att det blir konsekvenser för en annan. Urvalen har varit för små för att kunna få tillräckligt många förekomster på respektive variabel och det gör skattningarna instabila.

Även ramen, med en cut off-gräns på 30 mnkr i summa finansiella tillgångar och skulder, bedömdes täcka en alltför liten del av den tänkta målpopulationen. Framförallt vanligt förekommande variabler såsom banktillgodohavanden och lån blev kraftigt underskattade på grund av undertäckningen.

Eftersom finansieringen var oförändrad beslutades att resurserna skulle samlas till ett kvartal för att förbättra skattningarna vid ett tillfälle om året. Den nya metoden innebär att urvalet det första kvartalet utökas kraftigt och minskas till enbart de största företagen övriga kvartal. Utvecklingen för de mindre företagen modellskattas.

För att förbättra ramen sänktes cut-off gränsen och i populationen ingår från och med 2012 aktiva och inaktiva icke-finansiella företag med finansiella tillgångar/skulder på minst 5 miljoner kronor. Sektor 130, filialer till icke-finansiella företag i utlandet lades till. Den totala populationen för 2013 är 71 205 företag, en ökning från cirka 15 000 företag 2011. Som urvalsram används SCB:s företagsdatabas (FDB), det senaste BAST-urvalet, senaste tillgängliga SRU (Standardiserade RäkenskapsUtdrag) från Skatteverket samt tabeller från SCB:s aktieägarstatistik. Alla företag med minst 5,8 miljarder kronor i finansiella tillgångar/skulder ingår i urvalet samt de företag som i Riksbanksuppdraget redovisat utlandsposter överstigande 2 miljarder kronor. Urvalet är stratifierat och för det första kvartalet 2013 ingår 2 500 företag. Övriga kvartal kommer endast de 400 största företagen att undersökas medan de mindre företagen kommer att modellskattas. Från och med urvalet för 2004 används SCB:s system för samordnade företagsurval, SAMU, för att dra urval.

Uppgifterna samlas in via SCB:s elektroniska statistikinsamlingsverktyg, SIV. De företag som inte vill lämna uppgifter via SIV kan istället välja att fylla i en pappersblankett eller en excelblankett.

SCB har fått i uppdrag av Riksbanken att undersöka vissa utlandsposter med full landfördelning samt fördelning mellan SEK och utländsk valuta. Riksbanken använder dessa uppgifter som underlag i Betalningsbalansen. Undersökningen gjordes för första gången för kvartal 4 2002 för att länka ihop de siffror SCB får in med de uppgifter som Riksbanken har. Uppdraget sattes sedan i full drift från och med kvartal 1 2003 och omfattar samma population som BAST.

0.13 Internationell rapportering

Ingen internationell rapportering görs.

0.14 Planerade förändringar i kommande undersökningar

Inga förändringar är planerade.

1 Översikt

1.1 Observationsstorheter

I populationen ingår icke-finansiella företag (juridiska enheter) som tillhör sektor 110 (icke-finansiella företag), 120 (statliga affärsverk) och 130 (filialer till icke-finansiella företag i utlandet) med finansiella tillgångar/skulder på minst 5 miljoner kronor. Stiftelser ingår inte i populationen (juridisk form 71 familjestiftelser och 72 övriga stiftelser och fonder). Som urvalsram används SCB:s företagsdatabas (FDB), det senaste BAST-urvalet, senaste tillgängliga SRU (Standardiserade RäkenskapsUtdrag) från Skatteverket samt tabeller från VPC (Värdepapperscentralen). Uppgifterna som samlas in ska avse det företag som valts ut och inte eventuell koncern. Både inaktiva och aktiva företag ingår. För att se vilka variabler vi samlar in information om hänvisas till avsnitt 1.2 Statistiska målstorheter nedan.

1.2 Statistiska målstorheter

| Objektgrupp | | Variabel | Mått |
|--|--|---|---|
| Population | Indelning i redovisningsgrupper | Tillgångar | |
| Icke-finansiella företag med finansiella tillgångar/skulder över 30 mnkr | Totalt för hela sektorn icke-finansiella företag | Banktillgodohavanden (inkl. korta lån i svensk bank) totalt samt därav utlandet | Summa i 1000-tals kronor (skattning av totaler för ställningsvärde, transaktioner och orealiserade värdeförändringar) |
| | | Andelar i investerings-fonder totalt samt därav registrerade i utlandet | Summa i 1000-tals kronor (skattning av totaler för ställningsvärde, transaktioner och orealiserade värdeförändringar) |
| | | Finansiella derivat totalt samt därav utlandet | Summa i 1000-tals kronor (skattning av totaler för ställningsvärde, transaktioner och orealiserade värdeförändringar) |
| | | Certifikat dels totalt och dels uppdelat på motsektor | Summa i 1000-tals kronor (skattning av totaler för ställningsvärde, transaktioner och |

| | | | |
|--|--|--|---|
| | | | orealiserade värdeförändringar) |
| | | Obligationer dels totalt och dels uppdelat på motsektor | Summa i 1000-tals kronor (skattning av totaler för ställningsvärde, transaktioner och orealiserade värdeförändringar) |
| | | Utlåning, korta lån och depositioner exkl banktillgodo-havande totalt samt därav utlandet | Summa i 1000-tals kronor (skattning av totaler för ställningsvärde, transaktioner och orealiserade värdeförändringar) |
| | | Utlåning, långa lån (ej koncernlån) totalt samt därav utlandet | Summa i 1000-tals kronor (skattning av totaler för ställningsvärde, transaktioner och orealiserade värdeförändringar) |
| | | Lån mot koncernföretag totalt samt därav utlandet | Summa i 1000-tals kronor (skattning av totaler för ställningsvärde, transaktioner och orealiserade värdeförändringar) |
| | | Aktier i svenska noterade företag (marknadsvärden) | Summa i 1000-tals kronor (skattning av totaler för ställningsvärde, transaktioner och orealiserade värdeförändringar) |
| | | Aktier i svenska onoterade företag (bokförda värden) totalt samt därav aktier i koncern- eller intresseföretag | Summa i 1000-tals kronor (skattning av totaler för ställningsvärde, transaktioner och orealiserade värdeförändringar) |
| | | Andra svenska andelar (bokförda värden) | Summa i 1000-tals kronor (skattning av totaler för |

| | | | |
|--|--|--|---|
| | | | ställningsvärde, transaktioner och orealiserade värdeförändringar) |
| | | Aktier i utländska noterade företag (marknadsvärden) | Summa i 1000-tals kronor (skattning av totaler för ställningsvärde, transaktioner och orealiserade värdeförändringar) |
| | | Aktier i utländska onoterade företag (bokförda värden) totalt samt därav aktier i koncern- och intresseföretag | Summa i 1000-tals kronor (skattning av totaler för ställningsvärde, transaktioner och orealiserade värdeförändringar) |
| | | Andra utländska andelar (bokförda värden) | Summa i 1000-tals kronor (skattning av totaler för ställningsvärde, transaktioner och orealiserade värdeförändringar) |
| | | Eget kapital och obeskattade reserver: | |
| | | Aktiekapital för svenska noterade aktieföretag (marknadsvärden) totalt samt därav återköp av egna aktier | Summa i 1000-tals kronor (skattning av totaler för ställningsvärde, transaktioner och orealiserade värdeförändringar) |
| | | Totalt eget kapital för svenska onoterade aktieföretag (bokförda värden) | Summa i 1000-tals kronor (skattning av totaler för ställningsvärde, transaktioner och orealiserade värdeförändringar) |
| | | Totalt eget kapital för andra företagsformer (bokförda värden) | Summa i 1000-tals kronor (skattning av totaler för ställningsvärde, transaktioner och orealiserade värdeförändringar) |

| | | | |
|--|--|---|---|
| | | | värdet förändringar) |
| | | Obeskattade reserver för onoterade aktiebolag | Summa i 1000-tals kronor (skattning av total) |
| | | Obeskattade reserver för andra företagsformer | Summa i 1000-tals kronor (skattning av total) |
| | | Skulder: | |
| | | Finansiella derivat totalt samt därav utlandet och därav personaloptioner (både mot Sverige och mot utlandet) | Summa i 1000-tals kronor (skattning av totaler för ställningsvärde, transaktioner och orealiserade värdet förändringar) |
| | | Certifikat totalt samt därav emitterade i utlandet | Summa i 1000-tals kronor (skattning av totaler för ställningsvärde, transaktioner och orealiserade värdet förändringar) |
| | | Obligations-, förlags- och konverteringslån utom personalkonvertibler totalt samt därav emitterade i utlandet | Summa i 1000-tals kronor (skattning av totaler för ställningsvärde, transaktioner och orealiserade värdet förändringar) |
| | | Upplåning, korta lån (ej koncern-lån) totalt samt därav utlandet | Summa i 1000-tals kronor (skattning av totaler för ställningsvärde, transaktioner och orealiserade värdet förändringar) |
| | | Upplåning, långa lån (ej koncern-lån) totalt samt därav utlandet | Summa i 1000-tals kronor (skattning av totaler för ställningsvärde, transaktioner och orealiserade värdet förändringar) |

| | | | |
|--|--|---|---|
| | | Lån från koncernföretag totalt samt därav utlandet | Summa i 1000-tals kronor (skattning av totaler för ställningsvärde, transaktioner och orealiserade värdeförändringar) |
|--|--|---|---|

Resultat redovisas för den totala sektorn icke-finansiella företag.

De kvartalsvisa statistikuppgifterna avser tillgångar och skulder per 31 mars, 30 juni, 30 september och 31 december samt transaktioner och orealiserade värdeförändringar under respektive kvartal. Uppgifterna ska lämnas senast 20 dagar efter aktuellt kvartals slut.

1.3 Utflöden: statistik och mikrodata

Det kvartalsvisa resultatet av undersökningen ingår som en delsektor i Finansräkenskaperna, FiR, (för sektorn icke-finansiella företag). Produktionen anpassas därför efter FiR:s behov.

Resultatet från undersökningen publiceras i Sveriges statistiska databaser, SSD, under rubriken Balansstatistik under Näringsverksamhet. Databasen nås från SCB:s webbplats, www.scb.se, Hitta statistik.

Siffror över de icke-finansiella företagens tillgångar och skulder finns också i Statistikdatabasen under ämne Finansmarknad, Finansräkenskaper kvartal.

Resultatet kan också nås från undersökningens produktsida www.scb.se/NV0103.

1.4 Dokumentation och metadata

Dokumentation i form av SCBDok, MetaPlus och BAS finns på undersökningens produktsida www.scb.se/NV0103.

2 Uppgiftsinsamling

2.1 Ram och ramförfarande

Som urvalsram används FDB (FöretagsDataBasen, SCB:s företagsregister) kompletterat med uppgifter från senaste BAST-urvalet, senaste tillgängliga SRU (Standardiserade RäkenskapsUtdrag) från Skatteverket samt aktieägarstatistik.

Från och med 2004 dras urvalet i SAMU. Följande avgränsningar görs i SAMU:

- Sektorer: 110, 120, 130
- Företagsstatus: 1, 2
- Juridisk form: Ej Jurform = 71, 72 (stiftelser)
- Storlekar: cut-off 5 000 tkr.

Storleksmättet är företagens summa av finansiella tillgångar och skulder, se nedan.

Som enhet används juridisk enhet (JE) med några undantag. Undantag är enheter som rapporterar för flera JE (ett par företag).

Tre olika källor används för att ta fram storleksmättet för år t; BAST-undersökningen från år t-1 (senast tillgängliga kvartal), SRU från år t-2 och aktieägarstatistik från år t-1.

Från BAST-blanketten används summan av ställningsvärdena från raderna 10, 11, 13, 14, 15, 16, 18, 21, 22, 23, 25, 27, 30, 31, 32, 33, 34, 35 där rad

10 = Banktillgodohavanden,

11 = Andelar i investeringsfonder,

13 = Utlåning, korta lån och depositioner exkl. banktillgodohavande,

14 = Tillgångar: Certifikat,

15 = Obligationer,

16 = Utlåning, långa lån,

18 = Lån mot koncernföretag,

21 = Upplåning, korta lån,

22 = Skulder: Certifikat,

23 = Obligations-, förlags- och konverteringslån utom personalkonvertibler,

25 = Upplåning, långa lån,

27 = Lån från koncernföretag,

30 = Aktier i svenska noterade företag,

31 = Aktier i svenska onoterade företag,

32 = Aktier i utländska noterade företag,

33 = Aktier i utländska onoterade företag,

34 = Andra svenska andelar,

35 = Andra utländska andelar.

Från SRU används summan av raderna 2.7, 2.8, 2.10, 2.11, 2.12, 2.24, 2.25, 2.26, 2.35, 2.36, 2.37, 2.38, 2.39, 2.40, 2.41, 2.43, 2.46, 2.47, 2.49, där rad

2.7 = Andelar i koncernföretag (finansiella anläggningstillgångar)

2.8 = Andelar i intresseföretag

2.10 = Andra långfristiga värdepappersinnehav

2.11 = Lån till delägare eller närstående

2.12 = Andra långfristiga fordringar

2.24 = Andelar i koncernföretag (kortfristiga placeringar)

2.25 = Övriga kortfristiga placeringar

2.26 = Kassa, bank och redovisningsmedel

2.35 = Obligationslån

2.36 = Checkräkningskredit (långfristiga skulder)

2.37 = Övriga skulder till kreditinstitut (långfristiga skulder)

2.38 = Skulder till koncern- och intresseföretag (långfristiga skulder)

2.39 = Övriga skulder (långfristiga skulder)

2.40 = Checkräkningskredit (kortfristiga skulder)

2.41 = Övriga skulder till kreditinstitut (kortfristiga skulder)

2.43 = Pågående arbeten för annans räkning

2.46 = Växelskulder

2.47 = Skulder till koncern- och intresseföretag (kortfristiga skulder)

2.49 = Övriga skulder (kortfristiga skulder)

Imputerade värden används inte och inte heller värden som inte är granskade. Aktieägarstatistiken avser aktieinnehav.

Med hjälp av de tre källorna BAST, SRU och aktieägarstatistiken får varje företag ett storleksmått som används vid stratifieringen. Storleksmättet sätts i första hand lika med senast tillgängliga BAST-värde och i andra hand sätts det till det största av värdena SRU år t-2 och aktieinnehav år t-1.

Förutom de avgränsningar som görs i SAMU har även avgränsningar gjorts i de olika källorna. De företag som hämtats från SRU har avgränsats på juridisk form. Endast juridisk form 49, aktiebolag utom bank- och försäkringsaktiebolag, och juridisk form 51, ekonomiska föreningar utom bostadsrättsföreningar, har tagits med från SRU.

I tabell 1 nedan finns stratifieringen för BAST år 2013, antal företag som är med i urvalsramen och urvalet samt stratumgränser som bestäms av storleksmättet ovan. Cut-off gränsen är cirka 5 miljoner kronor och gränsen för totalundersökning är satt till 5 800 miljoner kronor.

2013 kv1 (stratum 7-10 för kv 2-4)

| Stratum | Stratumgränser (miljoner kr) | N | n |
|-----------------------|---------------------------------|--------|-------|
| 1 | 5-14 | 36 194 | 400 |
| 2 | 14-42 | 18 435 | 300 |
| 3 | 42-110 | 7 916 | 300 |
| 4 | 110-500 | 5 633 | 300 |
| 5 | 500-1600 | 1 790 | 400 |
| 6 | 1600-5800 | 837 | 400 |
| 7 | 5900-12000 | 196 | 196 |
| 8 | 12000-30000 | 123 | 123 |
| 9 | 30000-65000 | 51 | 51 |
| 10 | 65000- | 30 | 30 |
| Totalt | | 71 205 | 2 500 |
| Antal totalundersökta | | | 400 |

2.2 Urvalsförfarande

Från och med 2004 dras urvalen till BAST i SAMU. Urvalen dras från marsversionen av SAMU som brukar finnas tillgänglig för användare i början av mars. Urvalsdesignen är stratifierat OSU. Stratifiering görs endast med avseende på storlek (= företagens summa av finansiella tillgångar och skulder).

Nedan beskrivs de moment som måste göras i samband med urvalsdragning.

1) Leverera externa filer

De storleksmått som används till stratifiering finns inte i SAMU utan måste läsas in i systemet. Storleksmått skickas till SAMU-ansvarig innan urvalsdragningen.

Storleksmättet för BAST måste skickas innan SAMU-versionen av FDB tas fram eftersom den informationen även används till att bestämma vilka företag i FDB som ska klassas som FtgStat = 2 företag (vilande företag med stor ekonomisk betydelse). 2012 skickades den informationen i mitten av februari.

2) Stratifiering och allokering

Stratifiering och allokering görs utanför SAMU av metodstatistiker. Stratifieringen är utformad med hjälp av en modellbaserad metod som beskrivs i avsnitt 12.4 i boken Model Assisted Survey Sampling av Carl-Erik Särndal, Bengt Swensson och Jan Wretman (se även avsnitt 12.5). Allokeringen är gjord så att urvalstorleken är ungefär densamma i varje urvalsstratum.

3) Urvalsbeställningar

En urvalsbeställning ("Underlag till beslutstabeller") skickas till SAMU-ansvarig. Urvalsbeställningen ska innehålla avgränsning av populationen, stratifiering m.m. SAMU-ansvarig meddelar när detta är inlagt i systemet.

4) Inläggning av urvalstorlekar

När SAMU-versionen är tillgänglig för användare och 1) – 3) ovan är klara kan produktansvarig eller metodstatistiker lägga in urvalstorlekar i SAMU. Detta

görs i ett särskilt statistikprogram. När urvalsnummer anges (78 för BAST) får man fram stratifieringen för den valda undersökningen och urvalsstorlekarna kan läggas in. Urvalsstorlekar för totalundersökta strata läggs in automatiskt.

När inläggningen av urvalsstorlekar är klar kontaktas SAMU-ansvarig för urvalsdragning.

5) Hämta urvalen

När urvalsdragningen är klar (meddelas av SAMU-ansvarig) kan urvalen hämtas.

I NettoJE_Lev finns variablerna;

PeOrgNr,

Version (SAMU-version, datum och tid, två SAMU-versioner),

UrvNr (urvalsnummer),

BGrupp, XGrupp, SGrupp (stratifieringsvariabler),

AllVar (allokeringsvariabel),

Slumptal och

Utvald (Utvald = 1 för företag som finns med i urvalsramen men inte i urvalet,

Utvald = 2 för företag som finns med i urvalet).

Av stratifieringsvariablerna är endast Sgrupp (storleksgrupp) av intresse för BAST eftersom stratifiering endast görs med avseende på storlek. Storleksklasserna sammanfaller med dem som finns specificerade i urvalsbeställningarna förutom att storleksklass 10 i urvalsbeställningen för BAST heter A i NettoJE_Lev. Allokeringsvariabeln "AllVar" innehåller företagets omsättning men är ointressant i detta sammanhang eftersom allokeringen görs på annat sätt utanför SAMU.

För att hämta *aktuellt urval* för en undersökning måste man avgränsa på UrvNr (= 78 för BAST), Version och Utvald (= 2).

Underlag till beslutstabeller SAMU – 2013:

Produktuppgifter

| | |
|----------------------------|--|
| <i>Urvalsnummer</i> | 78 |
| <i>Undersökning (BAST)</i> | Företagens kortperiodiska tillgångar och skulder |
| <i>Enhet</i> | Näringslivets struktur |
| <i>Kontaktperson</i> | Marcus Lundgren |
| <i>Telefon</i> | 6918 |

Kopplingar till andra undersökningar

Företagens utländska handelskrediter (HKU, urvalsnummer 77)

Urvalsobjekt, externa filer

Urvalsobjekt Juridisk enhet (JE)

Extern fil för stratifiering

Fil 1 BAST_Urvalsram13_SAMU

Företagens storleksklass baserad på summan av finansiella tillgångar och skulder i tusentals kronor (tkr)

Definition av populationen

Sektorer 110, 120, 130

Företagsstatus 1, 2

Juridisk form **Ej** Jurform = 71, 72 (dvs. ej stiftelser)

Branscher Alla

Extvarde 1,3,4

Storlekar Alla
storleksklasser (cutoff gräns 5 000 tkr)

Stratifiering

Stratifiering görs endast med avseende på storlek (totalt 10 stratum).
Storleksklassen (BASTvarde) som används finns i den externa filen.

Stratumnummer:

| | | | |
|------------|---|---------------|----|
| 1: | = | storleksklass | 1 |
| 2: | = | | 2 |
| 3: | = | | 3 |
| 4: | = | | 4 |
| 5: | = | | 5 |
| 6: | = | | 6 |
| 7: | = | | 7 |
| 8: | = | | 8 |
| 9: | = | | 9 |
| 10: | = | | 10 |

Allokering

Totalundersökta stratum: 7, 8, 9 och 10. Allokering görs utanför SAMU.

2.3 Mätinstrument

Uppgifterna samlas in elektroniskt via SCB:s statistikinsamlingsverktyg (SIV). Användar-ID och lösenord skickas ut i ett missiv till företagen inför varje kvartal. Andelen företag som rapporterar elektroniskt ligger på cirka 97 %. Varje

kvartal framställs en aktuell lista över svenska aktiekurser av enheten Betalningsbalans och finansmarknadsstatistik på SCB. Denna aktiekursbilaga använder företagen för att beräkna marknadsvärde för svenska börsnoterade aktier. I bilagan finns också några utländska aktiekurser för beräkning av utländska börsnoterade aktier.

Företagen ska fylla i ställningsvärde för efterfrågat kvartal i marknadsvärde. Om ställningsvärde som lämnats föregående kvartal är reviderat så ska företagen ändra på det förtryckta värdet på blanketten. Företagen ska också ange orealiserad värdeförändring och/eller transaktion som skett under kvartalet. Mätsvårigheter kan uppstå för orealiserade värdeförändringar och transaktioner då vissa företag inte har möjlighet att lämna uppgifter om dessa variabler. Ett exempel på detta är när företagen inte kan ange orealiserade värdeförändringar på grund av att de har utländska tillgångar och skulder i många olika valutor.

Blanketten finns som bilaga längst bak i detta dokument.

2.4 Insamlingsförfarande

Uppgiftsinsamlingsmetoder

Uppgifterna samlas in via en elektronisk enkät. Ingående balans (det värde som företaget lämnade som utgående balans förra kvartalet) är förtryckt på blanketten. Ett fåtal uppgiftslämnare skickar in sina uppgifter via den tidigare använda excelblanketten eller via pappersenkät.

I anslutning till blanketten finns en handledning samt en aktiekursbilaga till hjälp för ifyllandet.

Uppgiftskällor – rutinerna för att etablera kontakt

Missiv med inloggningsuppgifter skickas ut till de utvalda företagen. Om det inte finns en namngiven kontaktperson på företaget så skickas missivet till ekonomiansvarig.

Inläsning av inkomna uppgifter

Uppgifter som företagen lämnat i SIV läses in i applikationen dagligen. Inkomstdatum fylls i automatiskt med dagens datum.

Om ett företag inte kan rapportera i tid, kan det få uppskov. Datum för uppskov läggs in i populationsregistret.

Utsändning av påminnelser

En påminnelse om att sista svarsdag närmar sig brukar skickas till uppgiftslämnarna via e-post någon dag före sista insändningsdag vilket har givit bra resultat på inflödet. Normalt skickas även en påminnelse ut någon dag efter sista insändningsdag vilket brukar vara runt den 20:e i månaden efter aktuellt kvartals slut.

Endast en påminnelse skickas ut efter senaste insändningsdag. Därefter vidtar telefonpåminnelser.

Uppgiftsinsamling, avbrytningsregler inklusive åtgärder vid övertäckning samt kontroller som utförs direkt i samband med datainsamlingen

Det finns ett antal logiska kontroller direkt i de elektroniska blanketterna. Vissa av kontrollerna måste vara åtgärdade innan företagen kan lämna in blanketterna, exempelvis summeringskontroller. Andra är rimlighetskontroller som företagen kan acceptera om uppgifterna stämmer.

Inbyggda kontroller är bland annat:

- summakontroller för summerbara variabler
- radvis kontroll att $UB-IB = \text{orealiserad värdeförändring} + \text{transaktion}$
- kontroll att eventuella däravposter inte är större än totalraden (gäller ej banktillgodohavande och utlåning till koncernföretag där däravposten kan vara större än totalraden)

När blanketterna är inskickade och inlästa i databasen görs maskinell granskning via applikationen. Vid fel eller oklarheter tas kontakt med uppgiftslämnaren via telefon eller via e-post.

Om ett företag inte har några värden att rapportera befrias företaget från rapportering. Detta kan inträffa vid exempelvis konkurs. Blanketten ska inte skickas ut mer under året och får värde noll. När företaget befrias ska alla värden det aktuella kvartalet nollas. Följande kvartal nollas blanketten automatiskt via systemet och missiv skickas inte till dessa företag.

Bortfall

Det är främst de mindre företagen som väljer att inte skicka in uppgifter, bortfallet bland de största företagen är mycket litet. I och med metodbytet inför årgång 2012 är det många fler mindre företag som ingår i undersökningen än tidigare och bortfallet blir därmed högre än tidigare år. De mindre företaget rapporterar endast för ett kvartal och uppgifterna ligger till grund för modellskattningarna för övriga tre kvartal vilket gör att det blir väldigt viktigt med en hög svarsfrekvens. För att bekämpa bortfallet skickas först en påminnelse ut, därefter startar telefonpåminnelser. SCB/Intervju anlitas för att ringa och påminna företagen. Första kvartalet är det delvis nytt urval och då finns ingen namngiven kontaktperson att fråga efter vilket försvårar påminnelsearbetet. Då efterfrågas ekonomiansvarig på företaget.

2.5 Databeredning

Registrering och granskning av BAST-blanketter

1. När inläsningen av blanketten är klar granskas uppgifterna maskinellt. Kontrollerna som körs är både rimlighets- och summeringskontroller. Tydliga felaktigheter kan rättas utan kontakt med uppgiftslämnaren, men då något är oklart eller det har skett en stor förändring kontaktas företaget via telefon eller e-post. Uppräkningsfaktorn för de urvalsundersökta företagen bör beaktas likväl som stratumgränserna i allokeringslistan. Företagets värde bör hålla sig

någorlunda inom gränserna. Sticker värdet ut mycket så diskuteras eventuella åtgärder.

2. Innan återkontakt kontrolleras om företaget har lämnat några kommentarer till de rapporterade värdena.

3. Stora transaktioner (eller orealiserade värdeförändringar) ska dokumenteras i dokumentet "Stora förändringar" som bifogas till Finansräkenskaperna och Betalningsbalansen i samband med leverans. Stora belopp för transaktioner är belopp över en miljard (för de totalräknade, för urvalsföretag ska uppräkningsfaktorn beaktas – värdet kan bli stort när det räknas upp). För företag med många stora värden (stratum 9 och 10) höjdes beloppsgränsen under 2009 till 3 miljarder, här gäller dock sunt förnuft om vad som uppfattas som stora förändringar.

4. Det bör förekomma både transaktion och orealiserad värdeförändring i blanketten. Om företaget alltid lägger differensen på den ena variabeln kan vi misstänka att blanketten inte är korrekt ifyllt. Nedan följer några riktlinjer på hur värdena bör vara fördelade:

- Banktillgodohavande, noll på orealiserade värdeförändringar (det mesta är transaktioner men det förkommer undantag).
- Andelar i investeringsfonder, här bör det vara en del orealiserade värdeförändringar.
- Finansiella derivat bör ha orealiserade värdeförändringar
- Certifikat & obligation, små förändringar kan misstänkas vara orealiserade värdeförändringar, vid stora förändringar bör huvudparten ligga på transaktioner.
- Ut- och upplåning kort & långt i Sverige, bör inte ha några orealiserade värdeförändringar. Lån mot utlandet i utländsk valuta bör dock ha orealiserade värdeförändringar.
- Lån mot/från koncernföretag, bör ha lite orealiserade värdeförändringar om lånet ligger i utländsk valuta, annars är det förmodligen transaktioner.
- Noterade aktier har alltid orealiserade värdeförändringar. Kurserna ligger, med få undantag, inte still ett helt kvartal.
- Onoterade aktier har till största delen transaktioner men upp- och nedskrivningar av det bokförda värdet kan förekomma.

5. Om något saknas i blanketten så är det bra att spara utan granska. Blanketten får då granskningskod=3 vilket visar att blanketten inte är helt klar. När blanketten är helt klar sparar man och granskar och blanketten får granskningskod=5.

Resultatframställning inför leverans till FiR

1. Beräkningar: Det är två program som ska köras varje kvartal för att skapa slutfilerna. Det första sätter upp sökvägar och läser in förutsättningarna, det andra gör beräkningarna och skapar slutfilen. Det finns ett program för baskvartalet och ett program för kvartal 2-4 då de mindre företagen modellskattas.

2. Skapa leveransfil: Resultatet av körningen kopieras och klistras in i fliken Underlag i leveransfilen som heter "BASTkvYXX". En ny fil skapas för varje kvartal. I fliken Røjanderisk och osäkerhetsmått klistras den relativa osäkerhetsmarginalen in och de variabler som riskerar att röja företag

rödmarkeras. I fliken Försida fyller man i period, datum, eventuella outliers, samt bortfall uppdelat på stratum. I fliken för aktuellt kvartal är det nu enkelt att kontrollera att totalsiffrorna ser rimliga ut. När filen är klar skickas den till FiR för indatering.

3. Kom också ihåg att dokumentet stora förändringar ska skickas till FiR.

3 Statistisk bearbetning och redovisning

3.1 Skattningar: antaganden och beräkningsformler

Ett antal totaler ska skattas. Skattningarna beräknas för hela populationen (icke-finansiella företag), redovisningsgrupper i form av delmängder av populationen förekommer inte.

Det vi vill skatta är totaler för ett antal variabler. En variabel kan betraktas som en rad i kombination med en post i blanketten. Varje rad i blanketten består av fyra poster

| | |
|---------------------------------|---------|
| Ställningsvärde ingående balans | (IB) |
| Omvärdering | (Omv) |
| Transaktion | (Trans) |
| Ställningsvärde utgående balans | (UB) |

Anta att vi är intresserade av raden *Tillgångar Finansiella Derivat* i kombination med posten *Ställningsvärde utgående balans*. Då kan vi betrakta den kombinationen som vår y_{rp} -variabel i beräkningarna där $r = \text{Tillgångar Finansiella Derivat}$ och $p = \text{Ställningsvärde utgående balans}$.

Totalen, för en godtycklig variabel y_{rp} , kan skrivas som

$$t_{rp} = \sum_U y_{rpk}$$

där U betecknar (mål)populationen av företag och y_{rpk} är värdet på variabeln y som avser rad r och post p för företag k .

Metoden för skattning skiljer sig åt beroende på vilket kvartal som ska undersökas. I baskvartalet (vanligtvis årets första kvartal) så används en reguljär samplingsansats. För de mellanliggande kvartalen (kvartalen mellan två baskvartal) används en mer modellbaserad ansats.

Skattningar för ett baskvartal

En skattning av t_{rp} för ett baskvartal 0 ges av

$$\hat{t}_{rp,0} = \sum_{U_A} y_{rpk} + \sum_{s_B} d_k y_{rpk} \quad (1)$$

där U_A betecknar delpopulationen som innehåller företag över en viss storlek och där alla företag undersöks och där s_B är urvalsmängden från delpopulation U_B . $U_A \cup U_B$ utgör undersökningens rampopulation.

Designvikten d_k ges av

$$d_k = 1 / (\text{sannolikheten att företag } k \text{ kommer med i urvalet}).$$

d_k bestäms av den urvalsdesign som valts. I BAST är designen stratifierat OSU (Obundet Slumpmässigt Urval) inom strata.

Uttryck (1) kan även skrivas som en summa av (skattade) deltotaler

$$\hat{t}_{rp,0} = \sum_{U_A} y_{rp,k} + \sum_{S_B} d_k y_{rp,k} \Leftrightarrow \hat{t}_{rp,0} = t_{rp,0}^A + \hat{t}_{rp,0}^B \quad (2)$$

Hantering av bortfall

Eftersom bortfall förekommer i undersökningen så kan inte uttryck (1) användas i sin helhet. Partiellt bortfall (bortfall på enstaka rader / poster i en blankett) accepteras inte i skattningarna. Utelämnade uppgifter i blanketten kompletteras direkt av granskaren eller via återkontakt med uppgiftslämnaren. Objektsbortfall hanteras på två olika sätt beroende på företagets storlek. För företag i de urvalsundersökta stratumen som tillhör delpopulation U_B , så sker ingen imputering av bortfallet utan vikten d_k i uttryck (1) justeras till vikten w_k och summering sker över svars mängden s_B^* . För företag i delpopulation U_A , så imputeras objektsbortfallet.

Imputeringen av objektsbortfallet går till enligt följande. Först kontrolleras om ingående balans existerar för ett enskilt företags samtliga rader. Om ingående balans existerar för företaget så utförs imputering enligt kvotmetoden. Om ingående balans inte existerar för företaget så utförs imputering enligt medelvärdesmetoden.

Ingående balans existerar (kvotimputering)

För ett företag k kontrolleras om ställningsvärde utgående balans finns från föregående kvartal, $kv-1$, för alla rader i blanketten. Är detta villkor uppfyllt sätts variabelvärdet

$$y_{r,IB,k} = y_{r,UB,k,kv-1}$$

För att sedan imputera posterna omvärdering, transaktion och ställningsvärde utgående balans för en rad r skattas en kvot, R , mellan respektive post och ställningsvärde ingående balans baserat på de svarande företagen inom (*post*)stratumet.

Kvoten för posten omvärdering beräknas enligt

$$\hat{R}_{h,r,Omv} = \frac{\sum_{U_{Ah}^*} y_{r,Omv,k}}{\sum_{U_{Ah}^*} y_{r,IB,k}}$$

där U_{Ah}^* är de svarande företagen i stratum h som tillhör delpopulationen U_A .

På motsvarande sätt skattas kvoterna

$$\hat{R}_{h,r,Trans} \text{ och } \hat{R}_{h,r,UB}$$

Följande villkor gäller:

$$\hat{R}_{h,r,Omv} + \hat{R}_{h,r,Trans} + \hat{R}_{h,r,UB} = 1$$

För ett företag k för en godtycklig rad r imputeras posten omvärdering enligt

$$\hat{y}_{r,Omv,k} = \hat{R}_{h,r,Omv} \times y_{r,IB,k}$$

där företag $k \in \text{stratum } h$.

På motsvarande sätt imputeras posterna transaktion och ställningsvärde utgående balans enligt

$$\hat{y}_{r,Trans,k} = \hat{R}_{h,r,Trans} \times y_{r,IB,k}$$

$$\hat{y}_{r,UB,k} = \hat{R}_{h,r,UB} \times y_{r,IB,k}.$$

Följande bivillkor måste vara uppfyllt:

$$\hat{y}_{r,UB,k} = y_{r,IB,k} + \hat{y}_{r,Omv,k} + \hat{y}_{r,Trans,k}.$$

Eftersom revideringar av kvartal kan förekomma så kan det (teoretiskt) uppstå situationer då ställningsvärde ingående balans för påföljande kvartal finns men företaget är bortfall i det aktuella kvartalet. Då sätts analogt med ovan (fast med omvänt resonemang) ställningsvärde utgående balans (kv) = ställningsvärde ingående balans (kv+1). Sedan imputeras först

$$\hat{y}_{r,IB,k} = \frac{y_{r,UB,k}}{\hat{R}_{h,r,UB}}$$

och därefter imputeras $\hat{y}_{r,Omv,k}$ och $\hat{y}_{r,Trans,k}$ enligt ovanstående tillvägagångssätt.

För underrader (motsektorer) till huvudrad 14 och 15 i blanketten ska summakonsistens råda. D v s summeras värdena på underraderna för en post ska de summeras till huvudradens värde på posten. Därutöver ska som vanligt även summakonsistens inom raden gälla. Ovanstående radvisa imputering ger inte summakonsistens för underrader till huvudrad. För underrader till huvudrad 14 och 15 sker därför imputering enligt följande

$$y_{r,IB,k} = y_{HR,IB,k} \times \frac{y_{r,IB,k}}{y_{HR,IB,k}}$$

$$\hat{y}_{r,Omv,k} = y_{HR,Omv,k} \times \frac{y_{r,IB,k}}{y_{HR,IB,k}}$$

$$\hat{y}_{r,Trans,k} = y_{HR,Trans,k} \times \frac{y_{r,IB,k}}{y_{HR,IB,k}}$$

$$\hat{y}_{r,UB,k} = y_{HR,UB,k} \times \frac{y_{r,IB,k}}{y_{HR,IB,k}}$$

där HR står för huvudrad och där $rad\ r \in HR$.

Imputeringsmetoden för underrader är på inget sätt optimal men säkerställer summakonsistens mellan underrader och huvudrad för alla poster.

Ingående balans existerar inte (medelvärdesimputering)

Saknas det uppgifter från föregående kvartal för ett företag så medelvärdesimputeras alla poster i en rad med uppgifter från svarande företag inom stratumet.

För ett företag k och för en godtycklig rad r och posten ställningsvärde ingående balans sker imputering enligt följande uttryck.

$$\hat{y}_{r,IB,k} = \frac{\sum_{U_{Ah}^*} y_{r,IB,k}}{N_{Ah}^*}$$

där U_{Ah}^* är de svarande företagen i stratum h som tillhör delpopulationen U_A och där N_{Ah}^* är antalet svarande företag i stratum h där $företag\ k \in stratum\ h$.

På motsvarande sätt imputeras posterna omvärdering, transaktion och ställningsvärde utgående balans.

Skattning av totaler

När imputeringen är klar fås följande slutliga generella uttryck för estimatorn

$$\hat{t}_{rp,0} = \sum_{U_A} y'_{rp} + \sum_{s_B^*} w_k y_{rp} \Leftrightarrow \hat{t}_{rp,0} = t_{rp,0}^A + \hat{t}_{rp,0}^B$$

$$\text{där } y'_{rp} = \begin{cases} y_{rp} & \text{om företag } k \text{ har svarat} \\ \hat{y}_{rp} & \text{om företag } k \text{ är imputerat} \end{cases}$$

och där s_B^* är svarsmängden i delpopulation U_B och w_k är den slutliga vikten för företag k med hänsyn tagen till bortfall.

I ovanstående beräkningar så görs ingen kompensation för den del av populationen av företag som ligger under tröskeln för *cut-off*. Tröskeln är från och med år 2012 satt till 5 mnkr m a p storleksmättet finansiella tillgångar och skulder. Hur stor andel av företagen som ligger under *cut-off* tröskeln uttryckt per variabel är okänt men uppskattningsvis så varierar det kring cirka 4 procent av totalen.

Skattningar för ett mellanliggande kvartal

För ett mellanliggande kvartal undersöks bara de (cirka) 400 största företagen m a p finansiella tillgångar och skulder. Det är samma företag som tillhör delpopulation U_A i baskvartalet.

I ett första skede imputeras uppgifter för objektsbortfallen på samma sätt som i baskvartalet (se avsnittet Hantering av bortfall).

När alla undersökta företag i det mellanliggande kvartalet har fullständiga uppgifter (insamlade eller imputerade uppgifter) skattas sedan totaler.

Skattningar av totalen för posten ställningsvärde utgående balans

Skattningarna startar med att för en godtycklig rad r skattas posten ställningsvärde utgående balans enligt följande.

$$\hat{t}_{r,UB,kv} = t_{r,UB,kv}^A + \hat{t}_{r,UB,0}^B \times C_{r,UB,(kv,0)}$$

där kv betecknar aktuellt kvartal och 0 betecknar baskvartalet.

$C_{r,UB,(kv,0)}$ är en faktor som ska spegla utvecklingen mellan aktuellt kvartal och baskvartalet för totalen i delpopulation U_B .

Faktorn eller utvecklingskvoten beräknas genom att studera utvecklingen för företagen i delpopulation U_A . D v s ett *modellantagande* görs, om att utvecklingen för totalen mellan aktuellt kvartal och baskvartalet för företagen i delpopulation U_B följer utvecklingen för företagen i delpopulation U_A .

I sin enklaste form beräknas utvecklingskvoten enligt

$$c_{r,UB,(kv,0)} = \frac{\sum_{U_A} y'_{r,UB,k,kv}}{\sum_{U_A} y'_{r,UB,k,0}}$$

d v s inga avgränsningar av företagen i U_A görs.

I produktion beräknas utvecklingskvoten $c_{r,UB,(kv,0)}$ på fem olika sätt.

Produktansvarige får för varje rad välja vilken av dessa utvecklingskvoter som ska användas i de slutliga skattningarna. Hur $c_{r,UB,(kv,0)}$ beräknas på de fem sätten beskrivs inte i SCBDOK.

Skattningar av totalen för resterande poster

Totalerna för de resterande posterna för en godtycklig rad r skattas för delpopulation U_B genom att starta från modellskattningen av ställningsvärde utgående balans (se föregående avsnitt). Sedan beräknas ytterligare en faktor $\rho_{r,(p,UB),kv}$ som är kvoten mellan posten och ställningsvärde utgående balans i det aktuella kvartalet. Denna kvot kallas fortsättningsvis för *postfaktor*.

Postfaktorn kan i sin enklaste form beräknas enligt

$$\rho_{r,(p,UB),kv} = \frac{\sum_{U_A} y'_{r,p,k,kv}}{\sum_{U_A} y'_{r,UB,k,kv}}$$

Det ger oss följande uttryck för estimatorm för respektive post

$$\hat{t}_{r,IB,kv} = t_{r,IB,kv}^A + \hat{t}_{r,UB,0}^B \times c_{r,UB,(kv,0)} \times \rho_{r,(IB,UB),kv}$$

$$\hat{t}_{r,Omv,kv} = t_{r,Omv,kv}^A + \hat{t}_{r,UB,0}^B \times c_{r,UB,(kv,0)} \times \rho_{r,(Omv,UB),kv}$$

$$\hat{t}_{r,Trans,kv} = t_{r,Trans,kv}^A + \hat{t}_{r,UB,0}^B \times c_{r,UB,(kv,0)} \times \rho_{r,(Trans,UB),kv}$$

samt

$$\hat{t}_{r,UB,kv} = t_{r,UB,kv}^A + \hat{t}_{r,UB,0}^B \times c_{r,UB,(kv,0)} \times \rho_{r,(UB,UB),kv} \quad \text{där}$$

$$\rho_{r,(UB,UB),kv} = 1.$$

Modellskattningarna för de resterande posterna; ställningsvärde ingående balans, omvärdering och transaktion, är var för sig inte optimal men uppfyller summakonsistensvillkoret att

$$\hat{t}_{r,UB,kv} = \hat{t}_{r,IB,kv} + \hat{t}_{r,Omv,kv} + \hat{t}_{r,Trans,kv}.$$

I produktion beräknas postfaktorn $\rho_{r,(p,UB),kv}$ på fem olika sätt.

Produktansvarige får för varje rad välja vilken av dessa utvecklingskvoter som ska användas i de slutliga skattningarna. Hur $\rho_{r,(p,UB),kv}$ beräknas för de fem sätten beskrivs inte i SCBDOK.

3.2 Redovisningsförfaranden

Resultatet från undersökningen publiceras i Sveriges statistiska databaser, SSD, under rubriken Balansstatistik under Näringsverksamhet. Databasen nås från SCB:s webbplats, www.scb.se, Hitta statistik. Databasen är även översatt till engelska.

Resultat ska publiceras i SSD senast den sista dagen i efterföljande kvartal.

Beskrivning av statistiken, kvalitetsdeklaration finns publicerade på SCB:s webbplats.

4 Slutliga observationsregister

4.1 Produktionsversioner

I det här dokumentet (SCBDOK) har framtagningen av nedanstående slutliga observationsregister beskrivits.

| | |
|------------------------|------------------------|
| Register | Balansstatistik |
| Registervariant | Balansstatistik |
| Registerversion | 2013 |

Fortsatt dokumentation, av registrens detaljerade innehåll, finns på SCB:s webbplats. Där beskrivs alla variabler och värdemängder m.m.

Dokumentationen hittar du här: <https://www.h2.scb.se/metadata> . Klicka dig fram med hjälp av namnen på Register, Registervariant och Registerversion som är angivna i ovanstående tabell.

4.2 Arkiveringsversioner

4.3 Erfarenheter från senaste undersökningsomgången

Bytet från designbaserad metod till modellbaserad metod medförde omfattande förändringar även i produktionssystemet och i insamlings- och granskningsarbetet. Förändringarna i produktionssystemet har förenklat administrationen runt insamlingen något och har även förbättrat arbetssättet vid granskning. Det ökade urvalet har ökat arbetet med kvartal ett markant och framförallt makrogranskningen bör påbörjas mycket tidigare än vad som gjorts hittills. Övriga kvartal upplevs arbetsbördan mycket mindre än tidigare.

Bilagor

- 1) Exempel på blankett för ett kvartal 2013

| | | | |
|---|--|----------|--|
| Uppgiftsskyldighet föreligger enligt lagen (2001:99) om den officiella statistiken. Uppgifterna som lämnas skyddas enligt 24 kap 8 § offentlighets- och sekretesslagen (2009:400). Samråd har skett med Näringslivets Regelnämnd (NNR). | BALANSSTATISTIK (BAST) | | |
| Företagets namn/org.nummer eller löpnummer | Ange vilket år och kvartal de lämnade uppgifterna avser: | | |
| | ÅR: | Kvartal: | |
| | | | |
| | | | |

Instruktioner för att fylla i blanketten finns på www.scb.se/BAST

| Finansiella tillgångar | | Ställningsvärde (marknadsvärde) | +/- skall anges | | Ställningsvärde (marknadsvärde) |
|--|------------------------------|------------------------------------|-----------------|--|------------------------------------|
| | | | Ingående balans | Orealiserade värdeförändringar | |
| Tillgångar: | Beloppen anges i 1000-tal kr | | | | |
| Banktillgodohavanden | 10 | | | | |
| därav utlandet | 101 | | | | |
| Andelar i investeringsfonder | 11 | | | | |
| därav registrerade i utlandet | 111 | | | | |
| Finansiella derivat | 12 | | | | |
| därav utlandet | 121 | | | | |
| Certifikat | 14 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svenska staten (statsskuldväxlar) | 141 | | | | |
| Svenska banker | 143 | | | | |
| Svenska bostadsinstitut | 144 | | | | |
| Övriga svenska finansiella företag | 145 | | | | |
| Svenska icke-finansiella företag | 146 | | | | |
| Svenska kommuner | 147 | | | | |
| Utlandet | 148 | | | | |
| Obligationer (inkl. förlagsbevis och konvertibler) | 15 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Svenska staten | 151 | | | | |
| Svenska banker | 152 | | | | |
| Svenska bostadsinstitut | 153 | | | | |
| Övriga svenska finansiella företag | 154 | | | | |
| Svenska icke-finansiella företag | 155 | | | | |
| Svenska kommuner | 156 | | | | |
| Utlandet | 157 | | | | |
| Utlåning, korta lån och depositioner exkl banktillgodohavande (ej koncernlån) | 13 | | | | |
| därav utlandet | 131 | | | | |
| Utlåning, långa lån (ej koncernlån) | 16 | | | | |
| därav utlandet | 161 | | | | |
| Utlåning till koncernföretag | 18 | | | | |
| därav koncernföretag i utlandet | 181 | | | | |
| Innehav av aktier och andelar (inkl. aktier i koncern och intresseföretag) | | | | Transaktioner nettoköp/försäljn. +/- skall anges | |
| Aktier i svenska noterade företag (marknadsvärden) | 30 | | | | |
| Aktier i svenska onoterade företag (bokförda värden) | 31 | | | | |
| därav aktier i koncern- eller intresseföretag | 312 | | | | |
| Andra svenska andelar (bokförda värden) | 34 | | | | |
| Aktier i utländska noterade företag (marknadsvärden) | 32 | | | | |
| Aktier i utländska onoterade företag (bokförda värden) | 33 | | | | |
| därav aktier i koncern- eller intresseföretag | 332 | | | | |
| Andra utländska andelar (bokförda värden) | 35 | | | | |

NV010

2013-08-23

Eget kapital, obeskattade reserver och Skulder:

| Beloppen anges i 1000-tal kronor | | Ställningsvärde (marknadsvärde) | +/- skall anges | | Ställningsvärde (marknadsvärde) |
|--|------------------|------------------------------------|--|---------------------------------------|------------------------------------|
| | | | Ingående balans | Transaktioner nettoköp/försäljn. | |
| Aktiekapital: (1000-tal kr) | | | | | |
| Svenska noterade aktiefbolag (marknadsvärden) | 50 | | | | |
| därav återköp av egna aktier | 501 | | | | |
| Total eget kapital: (1000-tal kr) | | | | | |
| Svenska onoterade aktiefbolag (bokförda värden) | 51 | | | | |
| Andra företagsformer (bokförda värden) | 52 | | | | |
| Obeskattade reserver: | | | | | |
| Beloppen anges i 1000-tal kr | | Ingående balans | Utgående balans | | |
| Obeskattade reserver för onoterade aktiefbolag | 511 | | | | |
| Obeskattade reserver för andra företagsformer | 512 | | | | |
| Skulder: | | | | | |
| Beloppen anges i 1000-tal kr | | Ställningsvärde (marknadsvärde) | +/- skall anges | | Ställningsvärde (marknadsvärde) |
| | | Ingående balans | Transaktioner nettoköp/försäljn. | Orealiserade värdeförändring ar | Utgående balans |
| Finansiella derivat | 20 | | | | |
| därav utlandet | 201 | | | | |
| därav personaloptioner OBS! Både mot Sverige och mot utlandet | 202 | | | | |
| Certifikat | 22 | | | | |
| därav emitterade i utlandet | 221 | | | | |
| Obligations-, förlags- och konverteringslån (ej personalkonvertibler) | 23 | | | | |
| därav emitterade i utlandet | 231 | | | | |
| Upplåning, korta lån (ej koncernlån) | 21 | | | | |
| därav utlandet | 211 | | | | |
| Upplåning, långa lån (ej koncernlån) | 25 | | | | |
| därav utlandet | 251 | | | | |
| Upplåning från koncernföretag | 27 | | | | |
| därav koncernföretag i utlandet | 271 | | | | |
| Postadress/Webbadress | Kontaktpersoner: | Telefon/Gruppnummer: | Fax / E-post: | | |
| 701 89 ÖREBRO | Karin Strömberg | 019 - 17 66 50 | 019 - 17 69 03 | | |
| www.insamling.scb.se | Maria Nilsson | | balansstatistik@scb.se | | |