



FINANSTILSYNET

THE FINANCIAL SUPERVISORY
AUTHORITY OF NORWAY

AIFMD-rapportering (Annex IV)

Faglig veiledning

PUBLISERT DATO:
17.01.2020

SIST REVIDERT:
28.01.2020

Innhold

1.1	Innledning	3
1.2	Innføring av forenklet rapportering	3
1.3	Rapporteringskrav	3
1.3.1	AIF-forvaltere med konsesjon	3
1.3.2	Registrerte AIF-forvaltere	4
1.4	Altinn som rapporteringsportal	4
1.5	Rutiner ved endringer for registrerte AIF-forvaltere	4
1.5.1	Ny forvalter av alternative investeringsfond	4
1.5.2	Endret forvalter av alternative investeringsfond	4
1.5.3	Nye eller opphør/avregistrering av alternative investeringsfond	5
1.6	Rutiner ved endringer for AIF-forvaltere med konsesjon	5
1.7	Førstegangsrapportering	5
1.8	Utdypet informasjon om poster i rapporteringen	6
1.8.1	KRT-1161 Rapportering på forvalternivå	6
1.8.2	KRT-1160 Rapportering på fondsnivå	8
	Vedlegg 1 – grafisk fremstilling av rapporteringskrav i henhold til forordning (EU) nr. 231/2013	16

1.1 Innledning

Forvaltere av alternative investeringsfond (AIF-forvaltere) skal regelmessig rapportere opplysninger om forvalteren og alternative investeringsfond (AIF) under forvaltning. Rapporteringsplikten gjelder for AIF-forvaltere med konsesjon, AIF-forvaltere som er registrert hos Finanstilsynet samt AIF-forvaltere som er etablert utenfor EØS og som markedsfører alternative investeringsfond i Norge. Rapporteringsplikten for AIF-forvaltere med konsesjon følger av AIF-loven § 4-6. Bestemmelsen gjennomfører Europaparlaments- og rådsdirektiv 2011/61/EU (AIFMD) artikkel 24(1), (2) og (4). Rapporteringsplikten for registrerte forvaltere, dvs. forvaltere uten konsesjon, følger av AIF-loven § 1-4 (3), som gjennomfører AIFMD artikkel 3(3)(d).

Utfyllende bestemmelser om hva som skal rapporteres, og ved hvilke tidspunkter, følger av Forordning (EU) nr. 231/2013. Forordningen gjelder som norsk forskrift, jf. AIF-forskriften § 8-1.

Det vises i tillegg til teknisk rapporteringsveiledning publisert på Finanstilsynets nettside¹.

1.2 Innføring av forenklet rapportering

Alle norske AIF-forvaltere med konsesjon må rapportere forenklet rapportering til Finanstilsynet hvert kvartal. Rapporteringen vil komme i form av en forside til AIFMD-rapporteringen (KRT-1160 og KRT-1161).

Den forenklete rapporteringen er begrenset til et minimum, og består kun av generell informasjon om rapportør samt et spørsmål om rapporteringsplikt i henhold til Forordning (EU) nr. 231/2013.

Dersom rapportør ikke har rapporteringsplikt for perioden i henhold til Forordning (EU) nr. 231/2013, må forvaltningskapital (AuM) oppgis i euro og et spørsmål om giring/bruk av gjeld må besvares.

Dersom rapportør har rapporteringsplikt for perioden i henhold til Forordning (EU) nr. 231/2013, får rapportør valg om rapportering via XML-fil. Merk at XML-filen må tilfredsstille kravene fra XSD publisert på Finanstilsynet nettside². Ved XML-rapportering vil det kun være mulig å levere en XML-fil per fond. Filen skal kun inneholde data om det aktuelle fondet.

1.3 Rapporteringskrav

1.3.1 AIF-forvaltere med konsesjon

AIF-forvaltere med konsesjon må levere forenklet rapportering hvert kvartal. Rapporteringskrav for fullstendig rapportering følger av Forordning (EU) nr. 231/2013³. Det er kun fullstendig rapportering som sendes til ESMA. En grafisk fremstilling av hvilke egenskaper ved AIF som påvirker rapporteringskrav for fullstendig rapportering finnes i vedlegg 1.

Dette innebærer at alle AIF-forvaltere med konsesjon må levere forenklet rapportering på forvalternivå, og for hvert fond, kvartalsvis via Altinn.

¹ <https://www.finanstilsynet.no/contentassets/9f35043307bc4832a87a1ceaf325b2cf/teknisk-rapporteringsveiledning-aifmd.pdf>

² <https://www.finanstilsynet.no/rapportering/fellesrapporteringer/annex-iv-rapportering-for-forvaltere-av-alternative-investeringsfond/?parent=11393>

³ <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/PDF/?uri=CELEX:32013R0231&from=DA>

For en mer detaljert oversikt over rapporteringskrav henvises det til Annex 1 i ESMA's Guidelines on reporting obligations under Articles 3(3)(d) and 24(1), (2) and (4) of the AIFMD (2014/869).

Rapporteringsfristene er:

- 31. januar for fjerde kvartal
- 30. april for første kvartal
- 31. juli for andre kvartal
- 31. oktober for tredje kvartal

Fond-i-fond har 15 dager senere frist, dvs. 15. februar for fjerde kvartal, osv.

1.3.2 Registrerte AIF-forvaltere

Registrerte AIF-forvaltere, dvs. forvaltere uten konsesjon, skal kun rapportere årlig. Alle skal rapportere både på forvalter- og fondsnivå (KRT-1161 og KRT-1160). Rapporteringsfristen er som oppgitt for fjerde kvartal i punkt 1.3.1.

1.4 Altinn som rapporteringsportal

AIFMD-rapporteringen skal leveres til Finanstilsynet via Altinn. Rapporteringen kan gjennomføres ved enten å fylle ut relevante poster i Altinnskjemaet eller å legge ved en XML-fil med tilsvarende data. Forsiden til Altinnskjemaet må alltid fylles ut. Se teknisk veiledning for ytterligere informasjon.

1.5 Rutiner ved endringer for registrerte AIF-forvaltere

Alle endringer av forvalter, opprettelse av nye eller opphør av alternative investeringsfond må meldes til Finanstilsynet.

1.5.1 Ny forvalter av alternative investeringsfond

Registrering av ny AIF-forvalter gjøres ved innsendelse av et registrerings skjema⁴ som sendes inn via det generelle vedleggsskjemaet KRT-1060. Skjemaet kan hentes opp fra skjemakatalogen i Altinn⁵.

1.5.2 Endret forvalter av alternative investeringsfond

Dersom et fond bytter forvalter, må dette meldes til Finanstilsynet fra begge forvaltere. Dette gjøres ved bruk av det generelle vedleggsskjemaet KRT-1060, som kan hentes opp fra skjemakatalogen i Altinn.

Dersom overføring av forvaltningen medfører at den registrerte AIF-forvalteren ikke lenger forvalter alternative investeringsfond, må forvalteren melde avregistrering og vil motta, og må levere, en avsluttende KRT-1161. Den overtagende forvalter overtar rapporteringsplikten for fondet umiddelbart, og må rapportere for fondet (KRT-1160) og for forvalter (KRT-1161) ved utgangen av rapporteringsperioden.

⁴ <https://www.finanstilsynet.no/contentassets/5fac8ecd5c5e45b699f4abc24a7be9be/skjema-for-melding-om-registrering-som-forvalter-av-alternative-investeringsfond.pdf>

⁵ <https://www.altinn.no/skjemaoversikt/finanstilsynet/generelt-vedleggsskjema--finanstilsynet/>

1.5.3 Nye eller opphør/avregistrering av alternative investeringsfond

Dersom en AIF-forvalter oppretter nye, eller legger ned eksisterende alternative investeringsfond, har forvalter en plikt til å melde dette til Finanstilsynet. Dette må meldes via Finanstilsynets generelle vedleggsskjema KRT-1060, tilgjengelig fra skjemakatalogen i Altinn⁶.

Ved melding om opphør/avregistrering må det legges ved bekreftelse på at fondet har opphørt og at det ikke er investorer igjen i fondet. Det må dokumenteres at alle investorer som investerte i det alternative investeringsfondet har mottatt endelig oppgjør og at fondet ikke lenger er et alternativt investeringsfond. Dersom opphør/avregistrering av fondet medfører at den registrerte AIF-forvalteren ikke lenger forvalter alternative investeringsfond, må forvalteren melde avregistrering og må levere en avsluttende KRT-1161

Forvalter må rapportere KRT-1160 for fondet til og med den perioden fondet har opphørt. I KRT-1160 må det krysses av på "yes" i post 13. "is this the last report you will make for this AIF?".

1.6 Rutiner ved endringer for AIF-forvaltere med konsesjon

Alle endringer av forvalter, opprettelse av nye eller opphør av alternative investeringsfond må meldes til Finanstilsynet. Ved skifte av forvalter, må både inneværende og ny forvalter sende inn melding om endringen(e). Melding og informasjon om endringene sendes til post@finansstilsynet.no.

1.7 Førstegangsrapportering

AIF-forvalterne skal rapportere opplysninger til Finanstilsynet for perioden fra det førstkomende kvartal etter at AIF-forvalteren fikk konsesjon eller ble registrert som AIF-forvalter og ut den aktuelle rapporteringsperioden. Rapporteringsperiodene følger kalenderåret og ender siste virkedag i mars, juni, september og desember. Rapportering skal skje senest én måned etter rapporteringsperiodens utgang, dvs. innen utgangen av hhv. april, juli, oktober og januar. Hvis forvalteren forvalter fond-i-fond, forlenges fristen med ytterligere 15 dager for disse fondene.

En AIF-forvalter som rapporterer halvårlig og som for eksempel fikk konsesjon til å forvalte AIFer i august 2016, skal rapportere første gang senest 31. januar 2017 for perioden 1. oktober til 31. desember 2016.

Registrerte AIF-forvaltere, dvs. forvaltere uten konsesjon, skal rapportere årlig for perioden 1. januar til 31. desember med frist for innsendelse av rapporter senest 31. januar hvert år. Reglene for førstegangsrapportering gjelder tilsvarende for de registrerte forvalterne, dvs. hvis en forvalter blir registrert hos Finanstilsynet i mars 2017, skal forvalteren rapportere første gang senest 31. januar 2018 for perioden 1. april til 31. desember 2017.

Hvis forvalteren ikke har opplysninger å innrapportere om et AIF, for eksempel hvis forvalteren ennå ikke har startet opp aktivitet eller fondet ikke har gjort sine første investeringer, skal forvalteren likevel rapportere til Finanstilsynet. Det skal angis i rapporteringen at forvalteren ikke har opplysninger å innrapportere ennå (egen post i skjemaene).

⁶ <https://www.altinn.no/skjemaoversikt/finansstilsynet/generelt-vedleggsskjema--finansstilsynet/>

1.8 Utdypet informasjon om poster i rapporteringen

Gjennomgangen nedenfor tar utgangspunkt i Altinnskjemaet. Nummereringen av postene i Altinnskjemaet følger ESMA technical guidance (2013/1358)⁷ og kommer ikke nødvendigvis i numerisk rekkefølge. Finanstilsynet gjør oppmerksom på at enkelte poster har teknisk status som "valgfri", men det er obligatorisk å oppgi informasjonen dersom forvalter har den. Med mindre annet påpekes skal informasjon være basert på siste virkedag i rapporteringsperioden.

Seksjonen "General information for FSA of Norway" dekker den forenklete rapporteringen. Det er kun dette som skal fylles ut dersom det ikke er rapporteringsplikt i henhold til Forordning (EU) nr. 231/2013 for rapporteringsperioden. **Denne delen må alle rapportører fylle ut i Altinn. Informasjonen skal ikke inngå som en del av en ev. XML-fil.**

Seksjonen "General information for ESMA" skal kun fylles ut for de periodene hvor rapportør har en rapporteringsforpliktelse i henhold til Forordning (EU) nr. 231/2013, dvs. når det skal leveres fullstendig rapportering. Viser til **kapittel 1.3**.

1.8.1 KRT-1161 Rapportering på forvalternivå

1.8.1.1 General information for FSA of Norway (forenklet rapportering)

Contact information

Kontaktinformasjon til den som har ansvar for rapporteringen. Fremtidig korrespondanse om rapporteringen vil fra Finanstilsynet i utgangspunktet rettes til denne kontaktinformasjonen.

Identification of the AIFM

Dette skal være informasjon om forvalteren. Det skal fylles ut organisasjonsnummer, foretaksnavn, adresse, postnummer, by og land.

I tillegg er det et forhåndsutfylt post kalt 'end date of the submission period'. Posten viser siste dag i kvartalet den forenklete rapporteringen til Finanstilsynet gjelder for.

I rapporteringen for første, andre og tredje kvartal står spørsmålet 'is there a reporting obligation for the AIFM for current submission period?'. Spørsmålet refererer til forvalters rapporteringsplikt i henhold til Forordning (EU) nr. 231/2013, som omtalt i **kapittel 1.3**.

Hvis forvalter ikke har rapporteringsplikt for det gjeldende kvartalet, må to spørsmål besvares:

- Samlet assets under management (AuM) for alle AIF under forvaltning i **Euro**. AuM skal beregnes på samme måte som i post 33 'total AuM amount in Euro'.
- Om fondet benytter giring/belåning

Hvis fondet har rapporteringsplikt i henhold til Forordning (EU) nr. 231/2013 for det gjeldende kvartalet, må forvalter rapportere fullstendig rapportering enten ved bruk av xml-fil eller ved å fylle ut Altinn-skjemaet. Se teknisk veiledning for ytterligere informasjon.

1.8.1.2 General information for ESMA

Reporting period

Post 8. 'reporting period': rapporteringskrav i henhold til Forordning (EU) nr. 231/2013. Det er dette Finanstilsynet kaller fullstendig rapportering.

- ved kvartalsvis fullstendig rapportering skal det velges "Q1"/"Q2"/"Q3"/"Q4"
- ved halvårlig fullstendig rapportering skal det velges "H1"/"H2"
- ved årlig rapportering skal det velges "Y1"

⁷ www.esma.europa.eu/document/aifmd-reporting-it-technical-guidance-rev-4-updated

- hvis rapporteringsperioden er fra 1. til 3. kvartal, blant annet som følge av ny rapporteringsplikt ovenfor ESMA, skal "X1" velges
- hvis rapporteringsperioden er fra 2. til 4. kvartal, blant annet som følge av ny rapporteringsplikt ovenfor ESMA, skal "X1" velges

Post 7. 'reporting period end date' skal være siste dag i perioden, eller den dagen forvalter fikk godkjenning av Finanstilsynet til å opphøre.

Record info

Post 4. 'filing type' skal være "initial reporting for the reporting period" ved første rapportering for perioden. Hvis rapportering korrigeres, må det velges "amendment to one previously submitted reporting".

Post 5. 'AIFM content type': rapporteringsplikt i henhold til Forordning (EU) nr. 231/2013.

- Norsk AIF-forvalter med tillatelse skal velge "24(1) reporting contents for all AIFs managed"
- Norsk registrert AIF-forvalter skal velge "3(3) (d) reporting contents for all AIFs managed"

AIFM reporting changes

Dersom det har vært endringer for forvalteren som har medført endringer i rapporteringskrav, i henhold til Forordning (EU) nr. 231/2013⁸, skal dette fremkomme i postene 10. 'frequency change' og 11. 'contents change'. Ved ingen endringer skal det stå "select".

AIFM reporting

Dersom AIF-forvalter har opphørt skal det svares "yes" i post 13. "is this the last report you will make?". Merk at ved opphør skal dette meldes til Finanstilsynet, se **kapittel 1.5 og 1.6**.

Post 16. 'AIFM reporting code': registrert AIF-forvalter velger "registered AIFM". AIF-forvalter med konsesjon velger alternativ avhengig av rapporteringskrav forvalter har i henhold til Forordning (EU) nr. 231/2013, se oversikt i **vedlegg 1**.

Et fond regnes som hjemmehørende i det landet hvor det har fått konsesjon, er registrert AIF-forvalter eller har sitt registrerte hovedkontor (hvis utenfor EØS).

Additional information

Om rapportør ønsker å komme med ytterligere informasjon, eller presisering for enkelte poster i rapporteringen, gjøres dette her. Dersom presiseringen gjelder et spørsmål uten nummerering, skrives "00" i nummerfeltet. Hvilken post det gjelder må da presiseres i selve tekstfeltet.

No information to report for the reporting period?

Hvis forvalter ikke har noe å rapportere for perioden, for eksempel hvis forvalter er nyoppstartet og ikke har hatt noen investeringsaktivitet i noen fond hittil, skal det besvares "yes" her. Ved å besvare "yes" i dette spørsmålet må rapportør forklare årsaken under *additional information*.

1.8.1.3 AIFM – identifiers

Dersom forvalter har LEI-kode er det obligatorisk å oppgi denne i post 22. Finanstilsynet oppfordrer alle aktører å ha LEI. Ytterligere informasjon finnes på www.gleif.org.

1.8.1.4 Five principal markets in which it trades on behalf of the AIFs it manages

AIF-forvaltere skal gruppere instrumentene etter hvilket marked handelen ble gjennomført på. Markeder defineres her som handelsplasser. Rangering av topp fem markeder gjøres basert på aggregert verdi av instrumentene fra hvert marked. Markedene må identifiseres med MIC-kode der dette er mulig.

⁸ Se oversikt i vedlegg 1.

Ytterligere informasjon om MIC-koder finnes på www.iso20022.org/10383/iso-10383-market-identifier-codes.

Instrumenter som ikke handles på et spesifikt marked skal gis markedskode "XXX". OTC-transaksjoner grupperes under "OTC". Dette gjelder også dersom forvalter investerer via en OTC-transaksjon i et instrument som også omsettes på en handelsplass. Dersom forvalter handler på færre enn fem markeder skal det for de resterende rangeringene, under "market code type", rapporteres "no market to report for the rank".

1.8.1.5 Five principal instruments in which it trades on behalf of the AIFs it manages

Det skal foretas en gruppering av forvalters mest brukte instrumenter, i henhold til kategoriseringen av aktiviteter i tabell 1 i ESMA Guidelines on reporting obligations under Articles 3(3)(d) and 24(1), (2) and (4) of the AIFMD⁹. Deretter skal hver aktivitetstype fordeles på undertyper.

Rangeringen skal baseres på samlet verdi av undertypene i hver aktivitetstype. Verdien av instrumentene skal være i Euro.

1.8.1.6 Values of assets under management for all AIFs managed

Post 33. Verdien av "Assets under Management" (heretter AuM) basert på summen av AuM for alle alternative investeringsfond under forvaltning. AuM skal beregnes brutto basert på artikkel 2 og 10 i Forordning (EU) nr. 231/2013¹⁰:

- Verdi av lange posisjoner
- + absoluttverdi av korte/lånte posisjoner
- + brutto absoluttverdi av derivater
- + absoluttverdi av belåning
- + kontanter

Verdi skal oppgis i Euro.

AuM for basisvaluta beregnes automatisk i Altinnskjemaet (men må beregnes selv i XML-filen).

Rapportør er ansvarlig for å se at den automatisk beregnede AuM i basisvaluta er korrekt. Dersom forvalter har flere fond med ulik basisvaluta skal euro benyttes som basisvaluta.

1.8.2 KRT-1160 Rapportering på fondsnivå

I denne rapporteringen skal forvalter rapportere på vegne av fondet. Det skal leveres et skjema per fond.

1.8.2.1 General information for FSA of Norway (forenklet rapportering)

Contact information

Kontaktinformasjon til den som har ansvar for rapporteringen. Fremtidig korrespondanse om rapporteringen vil fra Finanstilsynet i utgangspunktet rettes til denne kontaktinformasjonen.

AIF Manager

Dette skal være informasjon om fondets forvalter. Det skal fylles ut organisasjonsnummer, foretaksnavn, adresse, postnummer, by og land.

AIF information

Dette skal være informasjon om fondet. Det skal fylles ut organisasjonsnummer (for fond uten organisasjonsnummer skal det fylles ut FT-nummer som fondet har fått fra Finanstilsynet), fondets navn og LEI-kode hvis fondet har.

⁹ <https://www.esma.europa.eu/document/guidelines-reporting-obligations-under-articles-33d-and-241-2-and-4-aifmd>

¹⁰ <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/PDF/?uri=CELEX:32013R0231&from=DA>

Det forhåndsutfylte feltet 'end date of the submission period' viser siste dag i kvartalet den forenkledde rapporteringen til Finanstilsynet gjelder for.

Dersom fondet har rapporteringsplikt i henhold til Forordning (EU) nr. 231/2013, som omtalt i kapittel 1.2, skal det svares "yes" på spørsmålet 'is there a reporting obligation for the AIF for current submission period?'

Hvis fondet ikke har rapporteringsplikt for det gjeldende kvartalet, må fondet besvare to spørsmål:

- fondets assets under management (AuM) i **Euro**.
- om fondet benytter giring/gjeld

Dersom fondet har rapporteringsplikt i henhold til Forordning (EU) nr. 231/2013 for det gjeldende kvartalet kan rapportør velge om resten av rapporteringen skal leveres ved xml-fil eller ved å fylle ut Altinn-skjemaet. Se teknisk veiledning¹¹ ytterligere informasjon om hvordan rapportere.

1.8.2.2 General information for ESMA

Reporting registered AIFMs

Hvis forvalter av fondet er en registrert AIF-forvalter jf. artikkel 3(3)(d) i direktiv 2011/61/EU, skal det krysses av her.

Reporting other AIFMs

Hvis forvalteren av fondet har konsesjon (tillatelse) hos Finanstilsynet jf. artikkel 24 i Direktiv 2011/61/EU, skal ett av disse 4 alternativene krysses av på. Hvilket av alternativene avhenger av om fondet benytter gjeld/giring og om fondet er etablert i EØS eller utenfor.

For oversikt over hvilke tillatelser forvalter har, se Finanstilsynets konsesjonsregister.¹²

Change in AIF reporting obligations

Dersom fondets rapporteringsplikt har endret seg, skal dette informeres om her.

Oversikt over rapporteringskrav er omtalt i kapittel **1.3**. Hvis ingen endringer, la det stå "select".

For post 11. 'contents change' betyr:

- Artikkel 3(3)(d) at det er registrert AIF-forvalter

Artikkel 24 gjelder for fondene til AIF-forvaltere med konsesjon fra Finanstilsynet:

- (1) at er et ugiret fond etablert utenfor EØS
- (1) + (2) at det er et ugiret AIF etablert i EØS eller et ugiret AIF etablert utenfor EØS, men markedsført i EØS
- (1) + (4) at det er et giret AIF etablert utenfor EØS
- (1) + (2) + (4) at det er et giret AIF etablert i EØS eller et giret AIT etablert utenfor EØS, men markedsført i EØS

AIF – header section

I post 4. 'filing type' skal første innsendelse for rapporteringsperioden være 'initial reporting for the reporting period'. Deretter skal det for korrigeringer være 'amendment to one previously submitted reporting'.

For post 8. 'reporting period type' skal den rapporteringssyklusen fondet har i henhold til Forordning (EU) nr. 231/2013 fylles ut. Oversikt over rapporteringskrav er omtalt i **1.3**. Merk at det er data for valgte periode det skal rapporteres for.

¹¹ <https://www.finanstilsynet.no/contentassets/9f35043307bc4832a87a1ceaf325b2cf/teknisk-rapporteringsveiledning-aifmd.pdf>

¹² <https://www.finanstilsynet.no/konsesjonsregisteret/>

Med mindre fondet har blitt likvidert i løpet av rapporteringsperioden skal forhåndsutfyllingen av post 7. 'reporting period end date' bli stående. Hvis fondet er likvidert i løpet av perioden skal det settes samme dato som fondet ble nedlagt. Merk at nedleggelse av fond må meldes til Finanstilsynet, se kapittel 1.5 og 1.6.

Det er kun ved nedleggelse av fondet at det skal svares "yes" i post 13. 'is this the last report you will make for this AIF?'

Et fond regnes som hjemmehørende i det landet hvor det er opprettet.

Posten 20. 'AIF reporting code' avhenger av om fondets AuM er over 500 millioner euro eller 100 millioner euro (avhengig av giring eller ikke giring), om fondets hjemland er i EU/EØS, forvalterens status og rapporteringsplikt i henhold til Forordning (EU) 231/2013.

I posten for '22. inception date' skal være datoen hvor fondet ble etablert. Denne datoen kan ikke være etter første dag i rapporteringsperioden. Når rapporteringsplikt inntreffer for nye fond, er omtalt i kapittel 1.7.

Additional information

Dersom rapportør ønsker å komme med ytterligere informasjon, eller presisering for enkelte poster i rapporteringen, gjøres dette her.

No information to report for the reporting period?

Hvis fondet ikke har noe å rapportere for perioden, for eksempel hvis fondet er opprettet og hverken har fått noen investorer eller aktivitet hittil, skal det besvares "yes" her. Hvis det hukes av "yes" i dette spørsmålet burde rapportør forklare årsaken til dette under *additional information*.

1.8.2.3 Identification of the AIF

Fondet kan identifiseres ved flere ulike koder. Det er obligatorisk å føre opp alle de ulike type koder fondet har.

1.8.2.4 Share class identification

AIF share class flag

Hvis fondet har ulike andelsklasser, skal "yes" velges.

Det må da føres opp navn og eventuelle koder for hver andelsklasse. Velg "insert item" for å legge til ny andelsklasse.

1.8.2.5 Master feeder structure

Rapporter "feeder" dersom fondet er et feeder-fond. Da må master-fondet identifiseres med navn, hvilket land fondets tilsynsmyndighet hører til og den nasjonale ID'en fondet har fått fra tilsynsmyndighet i sitt land. For fond i Norge er dette organisasjonsnummer. Om fondet ikke har et organisasjonsnummer, får fondet et FT-nummer fra Finanstilsynet.

Hvis fondet ikke er en del av en master-feeder-struktur skal "none" velges.

1.8.2.6 Identification of prime broker(s) of the AIF

For hver primærmegler av fondet, skal det juridiske navnet rapporteres. Hvis tilgjengelig skal primærmeglers LEI- eller IEI rapporteres, alternativt BIC.

1.8.2.7 Base currency information

Post 48: 'Total AuM amount of the AIF'. Total forvaltningskapital (AuM) beregnes brutto basert på artikkel 2 og 10 i Forordning (EU) nr. 231/2013¹³:

Verdi av lange posisjoner
 + absoluttverdi av korte/lånte posisjoner
 + brutto absoluttverdi av derivater
 + absoluttverdi av belåning
 + kontanter
 Verdi skal oppgis i basisvaluta.

For basisvaluta skal det kun rapporteres én valuta. Valutakode rapporteres iht. ISO-4217.

Posten 53: 'Total Net Asset Value of the AIF (NAV)'. Den samlede nettoverdien av fondets eiendeler. Verdien oppgis i basisvaluta. NAV skal ikke overstige AuM.

1.8.2.8 Jurisdictions of the three main funding sources

I post 54, 55 og 56 skal det oppgis hvilket land motparten bak tre største finansieringskildene er i. Dersom finansieringskilden er et lån, skal det rapporteres landet långiver er lokalisert.

1.8.2.9 AIF type

Velg hvilken type investeringsstrategi som dominerer fondets investeringer. Dette skal baseres på andel av NAV. 'None' skal velges hvis det ikke er noen dominerende strategi.

1.8.2.10 Breakdown of investment strategies

Denne følger etter valg av type AIF investeringsstrategi og må være konsistent med dette. Hvis 'none' er valgt under AIF type så skal investeringsstrategiene fordeles på ulike kategorier av type AIF investeringsstrategier.

1.8.2.11 High Frequency Trading (HFT)

Hvis fondet benytter høyfrekvente algoritmiske handelsteknikker (HFT) skal antall slike transaksjoner føres i post 62. HFT er definert i MiFID II.

Brutto markedsverdi av alle kjøp og salg skal føres i post 63. Verdien skal oppgis i fondets basisvaluta.

1.8.2.12 Principal exposures and most important concentration

Det skal i rangert rekkefølge rapporteres de fem individuelle instrumentene som fondet har størst eksponering i, målt i absoluttverdi (long og short-posisjoner).

For hvert instrument skal instrumentkode og, om tilgjengelig, ISIN og AII-kode rapporteres. Hvis det handles eiendeler uten instrumentkode, skal det rapporteres 'none' i post 66. 'instrument code type' og deretter gi nødvendig informasjon i posten 'instrument name'.

I posten 76. 'instrument position value' skal verdien være i basisvaluta.

1.8.2.13 Geographical focus

Ved informasjon om geografisk fokus skal rapportør ta utgangspunkt i hjemstedet til investeringsobjektene. De geografiske regionene er gjensidig utelukkende, og prosentene skal til sammen summere opp til 100.

¹³ <https://eur-lex.europa.eu/legal-content/EN/TXT/PDF/?uri=CELEX:32013R0231&from=DA>

Investeringer i andre fond eller kollektive investeringer skal fordeles dersom rapportør har tilstrekkelig informasjon om investeringsporteføljen. Investeringer som ikke har tilknytning til et bestemt geografisk område, skal plasseres i 'supra national/multiple regions'. For finansielle derivater (OTC og noterte), skal geografisk tilhørighet settes til det hjemstedet den underliggende eiendelen har tilhørighet til. For kontantlignende bankinnskudd skal hjemsted velges basert på valutaen som innskuddet er i. For euro i en amerikansk bank, skal Europa rapporteres som hjemsted.

1.8.2.14 Ten principal exposures of the AIF at the reporting date

Det skal i rangert rekkefølge rapporteres de 10 største eksponeringene fondet har, målt i absoluttverdi. Eiendelstypen til eksponeringene skal defineres. Fondet skal ikke nettes korte og lange eksponeringer mot samme motpart i samme eiendelsklasse, men rapportere disse som enkeltstående eksponeringer. For OTC-transaksjoner, skal det rapporteres navn og LEI-kode til motpart. En CCP skal ikke rapporteres som motpart.

1.8.2.15 Five most important portfolio concentrations

Det skal i rangert rekkefølge rapporteres de fem største andeler investert i ulike eiendelsklasser. Rangeringene skal være basert på aggregerte bruttoverdier for hvert instrument per eiendelsklasse. Posisjoner i samme eiendelstype skal ikke nettes.

1.8.2.16 Typical deal/position size

Posten 113. 'typical deal/position size' skal kun fylles ut for private equity-fond.

1.8.2.17 Principal markets in which AIF trades

Det skal i rangert rekkefølge rapporteres de tre markedene fondet investerer mest i. Fondet skal oppgi MIC-kode der dette er mulig.

OTC-transaksjoner skal under post 115. 'market type' kategoriseres som "OTC". Dette gjelder også dersom forvalter investerer via en OTC-transaksjon i et instrument som også omsettes på en handelsplass.

1.8.2.18 Investor Concentration

Post 118 'beneficially owned percentage by top five beneficial owners': Investorenes eierandel i forhold til fondets "Net Asset Value (NAV)" rangeres. Andelen til de fem største investorene oppgis. Investorer som er en del av samme gruppe skal håndteres som separate investorer.

Videre skal det oppgis andel investorer som er profesjonelle eller ikke-profesjonelle. En profesjonell investor er i hovedsak regulerte finansielle institusjoner og store foretak.

1.8.2.19 Individual Exposures in which it is trading and the main categories of assets in which the AIF invested as at the reporting date

Det skal oppgis hvilke typer eiendeler fondet har eksponering mot, i både korte og lange posisjoner. For de eiendeler det er relevant skal også eksponering oppgis brutto. Verdier skal oppgis i basisvaluta.

1.8.2.20 Value of turnover in each asset class over the reporting months

Det skal oppgis bruttoverdi for kjøp og salg gjort i rapporteringsperioden i basisvaluta, fordelt på deleiendelsnivå. Hvis det for eksempel er solgt på 15 millioner og kjøpt for 20 millioner, skal det oppgis 35 millioner.

1.8.2.21 Currency of Exposures

Oppgi alle valuter fondet har eksponering mot (via sine investeringer), både i lange og korte posisjoner.

1.8.2.22 Dominant Influence

Denne delen er kun aktuell for private equity-fond. Oppgi navn og LEI (ev. BIC) for de foretak fondet har en dominant posisjon ovenfor.

1.8.2.23 Market Risk Profile

Det skal rapporteres følgende risikomål:

- Net DV01 viser til følsomhet i rentekurven, gjerne målt per basispunkt. Følsomheten beregnes ut fra 3 intervaller, instrumenter med løpetid under 5 år, mellom 5 og 15 år og over 15 års løpetid.
- CS 014 viser til følsomhet i kredittkurven. Følsomheten beregnes ut fra 3 intervaller, instrumenter med løpetid under 5 år, mellom 5 og 15 år og over 15 års løpetid.

Det skal alltid benyttes samme metodikk. Hvis det rapporteres "0" for risikomål skal årsaken til dette forklares.

1.8.2.24 Counterparty Risk Profile

Fordel andeler av markedsverdi og handelsvolum for verdipapirer, derivater og repoer basert på hvor de er handlet og hvordan de cleares.

1.8.2.25 Value of collateral and other credit support that the AIF has posted to all counterparties

Det skal oppgis all sikkerhet som er stilt ovenfor motparter, inkludert sikrede finansieringstransaksjoner som gjenkjøpsavtaler, verdipapirutlån og andre former for sikrede utlån. Gjenkjøps- og gjensalgavtaler (repoer) med samme motpart kan nettes i den grad de er sikret med samme type sikkerhet. Det er markedsverdien av sikkerheten som skal oppgis.

1.8.2.26 Top Five Counterparty Exposures (excluding CCPs)

Det skal oppgis enhver form for eksponering mot en motpart. Eksponeringen skal oppgis netto, dvs. fratrukket ev. stilt sikkerhet for å redusere motpartsrisikoen. Det skal oppgis motpartens navn, BIC og LEI/IEI samt eksponering i prosent av NAV. Hvis det er flere motparter fra samme gruppe skal disse aggregeres på gruppenivå og ikke behandles som separate enheten.

1.8.2.27 Direct clearing through central clearing counterparties (CCPs)

Gjelder for forvaltere med konto hos et clearing-medlem. Det skal oppgis navn, LEI/IEI og BIC for de 3 CCP-ene som fondet har størst netto kreditteksponering mot.

1.8.2.28 Liquidity Profile

Percentage of portfolio liquidity

Net Asset Value (NAV) fordeles basert på hvor raskt eiendelen kan likvideres/selges. En eiendel skal plasseres i det tidsintervallet som indikerer raskest mulig salg av eiendelen. Hele NAV skal fordeles på de ulike intervallene.

Hvis en posisjon er betinget av flere deler med ulik likviditet, skal hele posisjonen beregnes basert på den minst likvide eiendelen. For eksempel ved en arbitrasjehandel av en konvertibel obligasjon, skal likviditeten av short-posisjonen være den samme som for den konvertible obligasjonen.

Konter som er tilgjengelig umiddelbart skal fremkomme i post 185. 'unencumbered cash amount'. Verdien skal oppgis i basisvaluta.

Percentage of investor liquidity

Fordelingen av likviditeten på investorsiden skal beregnes som andel av NAV. Det skal tas utgangspunkt i den korteste perioden hvor investerte midler kan trekkes tilbake eller investorer kan motta innløsninger. Forvalter kan anta at de kan pålegge begrensninger/utsettelse der de har mulighet til dette. Det skal ikke tas hensyn til ev. stans av innløsninger.

1.8.2.29 Investor redemptions

For investorenes innløsningsstid skal det rapporteres om det kan skje daglig, ukentlig, hver 14.dag, månedlig, kvartalsvis, halvårlig eller årlig.

Hvis fondet ikke tilbyr investorene innløsningsmulighet skal "none" velges.

Hvis fondet har ulike andelsklasser med ulik innløsningsmuligheter er det kun informasjon for den største andelsklassen (målt etter NAV) som skal rapporteres.

1.8.2.30 Breakdown of the ownership of units in the AIF by investor group

Ved fordeling av type investor skal fondet ta utgangspunkt i andel av NAV.

Det skal skilles på følgende typer investorer:

Ikke-finansielle foretak("non-financial corporations")

Banker("banks")

Forsikringsforetak("insurance corporations")

Andre finansielle institusjoner("other financial institutions")

Pensjonskasser("pension plans/ funds")

Statlige organisasjoner ("generall government")

Andre investeringsfond("other collective investment undertakings (e.g. fund of funds or master)")

Husholdninger("households")

Ukjent("unknown")

Ingen("none")

Merk at et livsforsikringsforetak skal regnes som "insurance corporations" og ikke "pension plans/ funds".

1.8.2.31 Financing liquidity

Oppgi samlet verdi i basisvaluta for lånefinansiering og kontanter tilgjengelig for fondet. Deretter skal tilgjengelige likvide midler fordeles på hvor raskt midlene kan kalles på.

1.8.2.32 Total number of open positions

Antall åpne posisjoner skal beregnes på posisjonsnivå, og ikke basert på utstedernivå.

1.8.2.33 Historical risk profile

Oppgi fondets brutto og netto avkastning samt endring i Net Asset Value fordelt på månedene i rapporteringsperioden.

Deretter skal det oppgis verdi av kapitalinnskudd og innløsninger fordelt på månedene i rapporteringsperioden. Når det gjelder kapitalinnskudd for private equity-fond skal det oppgis faktiske kapitalinnskudd og ikke kommitert kapital.

1.8.2.34 Results of stress tests

Oppgi resultat av stresstester gjennomført i henhold til punkt b i artikkel 15(3) og andre avsnitt i artikkel 16(1), i forordning 2011/61/EU¹⁴.

1.8.2.35 Of the amount of collateral and other credit support that the reporting fund has posted to counterparties: what percentage has been re-hypothecated by counterparties?

Andelen av totale sikkerheter avgitt av fondet i rapporteringsperioden som igjen er benyttet til sikkerhetsstillelse av motpart (rehypothecation). Der hvor avtalen mellom forvalter og motpart ikke tillater motpart å gjenbruke sikkerhet mottatt av et gitt fond, skal 'no' besvares.

¹⁴ <https://eur-lex.europa.eu/LexUriServ/LexUriServ.do?uri=OJ:L:2011:174:0001:0073:EN:PDF>

1.8.2.36 Value of borrowings of cash or securities represented by

Opggi verdi av lån i basisvaluta. Sikret lån skal fordeles på henholdsvis via primærmegler, repoavtaler og andre sikrede finansieringstransaksjoner.

1.8.2.37 Value of borrowing embedded in financial instruments

Lån via finansielle instrumenter skal representere den totale brutto eksponeringen mot disse instrumentene, fratrukket marginer. Det skal skilles på om derivater omsettes på børs eller OTC. Verdier skal oppgis i basisvaluta.

1.8.2.38 Controlled structure

Det skal oppgis informasjon om finansielle og/eller juridiske strukturer som kontrolleres av fondet i de tilfeller hvor slike strukturer er satt opp for å direkte eller indirekte skape giring på vegne av fondet.

1.8.2.39 Leverage of the AIF

Fondet skal beregne giring/gjeld i fondet basert på både brutto- og forpliktelsesmetoden.

Leverage under gross method

Summen av absoluttverdien av alle transaksjoner ('brutto eksponering'), ekskludert kontanter i basisvalutaen, som andel av Net Asset Value (NAV).

Leverage under commitment method

Summen av absoluttverdien av alle transaksjoner, etter netting og hedging, som andel av Net Asset Value (NAV).

1.8.2.40 Five largest sources of borrowed cash or securities (short positions)

Alle fond som benytter gjeld eller har short-posisjoner må rapportere inntil de 5 største motpartene til gjeld eller short-posisjoner. Ved rapportering av motpart skal motpartens juridiske navn føres. Hvis motpart har, er det obligatorisk å oppgi LEI/IEI og BIC.

Verdien på gjelden eller short-posisjonen skal oppgis i basisvaluta.

Vedlegg 1 – grafisk fremstilling av rapporteringskrav i henhold til forordning (EU) nr. 231/2013



