



Skatteetaten

Verdipapirfond Årsoppgaver

**Beskrivelse av filformatet for innsending av opplysninger
til Skatteetaten**

Gjelder fra inntektsåret 2018 med innrapportering fra 2019

Versjon 3.1

Oktober 2020



Skatteetaten

Innhold

1	Introduksjon	4
2	Krav til filvedlegg	5
2.1	Gyldige filvedlegg	5
2.2	Ingen kryptering av filvedlegg	6
2.3	Unike filnavn	6
2.4	Maksimal filstørrelse via Altinn	6
3	Struktur og format på XML-dokumentet	7
3.1	XML Schema Definition	7
3.2	Tegnsett UTF-8.....	7
3.3	Navnerom (Namespace)	7
3.4	XML Dokumentstruktur	7
3.5	Definerte XSD-Typer	9
3.6	Unik identifikasjon av oppgave	9
3.7	Korrigerings av oppgaver.....	9
3.8	XML elementbeskrivelser	10
4	Vedlegg	43
4.1	Spesifikasjoner.....	43
4.2	Eksempelfiler.....	43
5	Ordliste med sentrale begreper.....	44



Skatteetaten

Endringsoversikt

Versjon	Dato	Beskrivelse av endring	Utført av
3.1.1	November 2023	Endret beskrivelse av «inneholderInternasjonalRapportering»	Skatteetaten
3.1.0	Oktober 2020	Lagt til frivillige felt for rapportering av forvaltningskostnad og returprovisjon	SITS
3.0.1	Juni 2018	Endret til oppdatert diagram over XSD	SITS
3.0.0	Mai 2018	Splittet formuesverdiUoppgjorteHandler i formuesverdiUoppgjorteHandlerAksjedel og formuesverdiUoppgjorteHandlerRentedel	SITS
2.0.1	November 2017	Fjernet FATCA103 fra kontohavertype	SITS
2.0.0	Juni 2017	Erstattet likningsverdi med formuesverdi i feltnavn. Verdi på beholdning er splittet i aksjedel og rentedel. Lagt til ny overdragelsestype	SITS
1.0.1	Oktober 2016	Endret ordlyd og lenker på bakgrunn av ny skatteforvaltningslov	SITS
1.0.0	September 2016	Opprettet dokumentet for innrapportering fra og med inntektsåret 2016. Dette dokumentet er basert på filformat for Aksje- og kombinasjonsfond versjon 1.0.2, endring i henhold til det finnes i kapittel 4. Formatendringer ved innføring av CRS.	SITS



Skatteetaten

1 Introduksjon

Dette dokumentet beskriver krav til filvedleggene som sendes inn ved innrapportering av tredjepartsopplysninger for **Verdipapirfond** via Altinn-skjema. Det forutsettes at filvedleggene er i henhold til de spesifikasjoner Skatteetaten her gir for slike filer.

Overordnede krav til filene er beskrevet i kapittel 2 og detaljerte formatkrav er beskrevet i kapittel 3.

Dette dokumentet beskriver kort innholdet i hvert element i XML-dokumentet. Du vil finne en mer detaljert funksjonell beskrivelse av forventet innhold til de ulike feltene i tredjepartsopplysningene på Skatteetatens nettsider:

skatteetaten.no/tredjepartsopplysninger.

Målgruppen for dette dokumentet er oppgavegivere og innsendere av tredjepartsopplysninger.



2 Krav til filvedlegg

Her beskrives krav til de filene som skal legges ved som filvedlegg.

2.1 Gyldige filvedlegg

Alle filvedlegg skal være av type XML. I kapittel 3 finner du krav til struktur på innholdet i filene.

Filvedlegg kan sendes inn upakket (XML-fil), eller pakkes i ZIP før innsending (se kapittel 2.1.1 for beskrivelse). Det er en størrelsesbegrensning på 200 MB per filvedlegg. For å spare plass ved lagring og overføring er det anbefalt av større filer (over 50 MB) pakkes før innsending.

Validering av filvedlegg i Altinn

Ved opplasting av XML-filer i vedleggsskjemaet (RF-1301) i Altinn valideres filvedleggene mot siste versjon av XSD-skjemaet, slik at formatfeil oppdages før innsending.

- Lykkes valideringen så blir filen lastet opp
- Lykkes **ikke** valideringen så vises en feilmelding og filen blir ikke lastet opp

Merk!

For ZIP-filer gjøres det **ikke** validering i Altinn. Filene vil da valideres ved behandling hos Skatteetaten. Hvis filene ikke validerer, vil dette stå på tilbakemeldingene til oppgavegiver og innsender. Filen vil da avvises.

2.1.1 Pakking av filvedlegg (valgfritt)

Opgavedata som sendes inn (XML-filene) **kan** pakkes før innsending.

Innsender velger selv om flere XML-filer pakkes sammen til en felles ZIP-fil eller om hver enkelt XML-fil pakkes for seg. Pakket ZIP-fil **skal ikke** ha katalogstruktur. Prinsippet er vist i figuren under.



Figur 1: Pakking av (en eller flere) XML filer til en ZIP-fil

Pakking **skal** utføres i henhold til industristandarden ZIP.



Skatteetaten

Bakgrunnen for pakking er å spare plass ved lagring og overføring. Innholdet blir komprimert slik at størrelsen på filen normalt blir mindre. Ved pakking av XML-filene kan det gi filer som er ned mot 10-20 % av opprinnelig størrelse.

Størrelsen på hver ZIP-fil må ikke overgå maksimalgrensen for filvedlegg (200 MB). Det anbefales at alle XML-filene pakkes til én ZIP-fil dersom dette ikke gir problemer med maksimal filstørrelse.

2.2 Ingen kryptering av filvedlegg

Filvedlegg **skal ikke** krypteres.

2.3 Unike filnavn

Filer som sendes inn **skal** ha unike filnavn innenfor en innsending.

Innsender bestemmer selv, utover unike filnavn, hvordan filene som lastes opp navngis.

Anbefalt filnavnstandard

Skatteetaten anbefaler at alle filvedleggene gis et unikt navn på tvers av innsending og inntektsår slik at samme filnavn aldri forekommer to ganger fra samme innsender. Dette vil lette identifikasjon av filene ved eventuelle problemer hos innsender eller Skatteetaten.

Forslag til navngiving av filer:

```
<Type data>_<Oppgaveinnsenders orgnr>_<inntektsår>_  
<dato_tid(yyymmddhh24miss)>_<løpenr innenfor dato_tid>.<filendelse>
```

Eksempel:

```
<Verdipapirfond>_987654321_2017_20180113112456_1.xml
```

Filendelser:

Filene som sendes inn **skal** ha følgende filendelser:

- XML-filene (lastes opp direkte, eller pakkes inne i ZIP-fil) skal ha filendelsen **.xml**
- Pakkede ZIP-filer skal ha filendelsen **.zip**.

2.4 Maksimal filstørrelse via Altinn

Filene som sendes inn **skal** være mindre enn 200 MB.

Altinn kan per i dag motta filer opp til 200 MB (også for ZIP-fil). Det er imidlertid mulig å laste opp flere filer slik at samlet størrelse på vedleggene kan overgå denne grensen.



Skatteetaten

3 Struktur og format på XML-dokumentet

Se kapittel 4.2 Eksempelfiler for komplette eksemplifiler som viser strukturen på XML-filene.

3.1 XML Schema Definition

Formatet på XML-dokumentet som skal sendes inn er definert i en XSD-fil.

Oppgavetypen Verdipapirfond er definert i Verdipapirfond_v1_0.xsd.

XSD-filen kan lastes ned fra skatteetaten.no for lokal validering.

3.2 Tegnsett UTF-8

Tegnsettet UTF-8 **skal** benyttes som enkoding ved lagring av XML-dokumentet.

For å angi at UTF-8 er benyttet som tegnsett **skal** følgende ligge i starten av XML-filen:

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
```

Legg merke til at dette ikke er nok for å få riktig enkoding av filen. Programmet eller verktøyet som brukes til å lage filen må sørge for at den lagres riktig.

3.3 Navnerom (Namespace)

Elementet <melding> med alle underliggende typer er definert i navnerommet:

```
<xmlns="urn:ske:fastsetting:innsamling:verdipapirfond:v3">
```

Referanse til dette navnerommet, samt referanse til standard navnerom for XML-instanser og skjemalokasjon gjøres som attributter på det første elementet i innsendingen; <melding>:

```
<melding xmlns="urn:ske:fastsetting:innsamling:verdipapirfond:v3">
```

3.4 XML Dokumentstruktur

Diagrammet under viser en UML-representasjon av XML-skjemaet og strukturen på XML-dokumentet.



Skatteetaten

Se kapittel 3.4 for en mer detaljert beskrivelse av hvert element.

3.5 Definerte XSD-Typer

XSD-skjemaet definerer typer for alle elementene. De typene som igjen inneholder elementer er definert med *complexType*, mens de resterende er definert ved *simpleType* med en standard XSD-type som basis.

Tekststrenger er definert som type «xsd:string» og heltall er definert som type «xsd:integer». En *simpleType* kan ha restriksjoner som ytterligere innskrenker mulige verdier.

3.5.1 Beløpsfelter

Beløpsposter **skal** oppgis i kroner med 2 desimaler for øre. Beløp **skal** avrundes til nærmeste hele øre etter vanlige avrundingsregler; Dersom en beløpspost er under 0.5 øre, oppgis kr 0. Desimalseparator er punktum.

Eksempel 100 kroner og 31,5 øre : <beloep>100.32</beloep>

Eksempel Nøyaktig 50 kroner: <beloep>50</beloep>

3.6 Unik identifikasjon av oppgave

En innlevert oppgave identifiseres unikt av inntektsår, oppgavegiver, oppgaveeier og ISIN som beskrevet under:

Oppgavegiver (finansiell institusjon)

- Oppgavegiver identifiseres ved organisasjonsnummer.

Oppgaveeier (person eller organisasjon)

- Oppgaveeier identifiseres ved fødselsnummer, d-nummer eller organisasjonsnummer.
- Hvis fødselsnummer, d-nummer eller organisasjonsnummer er ukjent må det oppgis en alternativ identifikator som er unik for oppgaveeier.

Fondets ISIN-nummer

- International Securities Identification Number. En unik identifikator for fondet.

3.7 Korrigering av oppgaver

Ved korreksjon, eller sletting av en tidligere innrapportert oppgave er kravet at den nye oppgaven har samme unike identifikator som den opprinnelige oppgaven. Grunnen til dette er at Skatteetatens systemer skal oppfatte dette som en korreksjon og ikke som en ny oppgave.

- Se kapittel 3.6 for beskrivelse av unik identifikator for oppgavene.

3.7.1 Korrigere en oppgave

En tidligere innsendt oppgave korrigeres ved å sende inn en ny oppgave med de korrekte verdiene. Den nye oppgaven vil da erstatte den tidligere innsendte oppgaven.



Skatteetaten

3.7.2 Korrigere en oppgave med feil i identifikator

Dersom det er feil i et eller flere av identifikatorfeltene i en tidligere innsendt oppgave, må denne oppgaven eksplisitt slettes. Det vil si at det da skal sendes inn en oppgave med korrekte verdier og en nullt oppgave for å slette den oppgaven som var feil. Den nullede oppgaven må ha de samme identifikatorfeltene som oppgaven med feil identifikator. Se neste kapittel.

3.7.3 Slette en oppgave

Sletting av en tidligere innsendt oppgave gjøres ved å innrapportere en <sletteoppgave> med samme unike identifikator som oppgaven som skal slettes.

3.8 XML elementbeskrivelser

Tabellene under beskriver de ulike elementene (felter) som skal inngå i XML-dokumentet.

Element	Type	Krav til bruk
<melding>	Melding	Obligatorisk, Antall: 1

XML dokumentet starter med en melding og all informasjonen ligger under denne.

3.8.1 Melding

Element	Type	Krav til bruk
<leveranse>	Leveranse	Obligatorisk, Antall: 1 eller mer

En samling oppgaver fra en og samme oppgavegiver, som er levert samtidig.

3.8.2 Leveranse

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<kildesystem>	Kildesystem (Tekst)	Maks 100 tegn	Valgfritt

Angivelse av sluttbrukersystem og/eller datasystem brukt for generering av innsendingen (vedleggsfilen).

Element	Type	Krav til bruk
<oppgavegiver>	Oppgavegiver	Obligatorisk, Antall: 1

Oppgavegiver er den som har plikt til å levere oppgavetypen. For denne oppgavetypen er oppgavegiver finansiell institusjon.



Skatteetaten

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<inntektsaar>	Inntektsaar (Heltall)	Skal ha 4 siffer	Obligatorisk, Antall: 1

Årstallet som oppgaven/likningen gjelder for.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<oppgavegiversLeveransereferanse>	LeveranseReferanse (Tekst)	Maks 100 tegn	Valgfritt

En unik referanse til en leveranse fra en gitt oppgavegiver. Oppgavegivers leveransereferanse må være unik for gitt oppgavegiver, inntektsår og oppgavetype.

Denne referansen vil stå i tilbakemeldingen fra Skatteetaten og kan benyttes som referanse ved henvendelser.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<leveransetype>	Leveransetype	Lovlige verdier: <ul style="list-style-type: none"> ordinaer ingenoppgaver 	Obligatorisk, Antall: 1

Angir om leveransen har nye/endrede oppgaver (ordinaer), eller om oppgavegiver ikke har noen oppgaver å rapportere (ingenoppgaver).

Element	Type	Krav til bruk
<oppgave>	OppgaveVerdipapirfond	Dersom leveransetype er «ingenoppgaver», godtas 0 oppgaver, ellers skal leveransen inneholde minst 1 oppgave.

Selve oppgavene som leveres.

Element	Type	Krav til bruk
<sletteoppgave>	SletteoppgaveVerdipapirfond	Valgfritt, brukes når det er en sletteoppgave.

Bruk en sletteoppgave til å slette en tidligere innsendt oppgave.

Se kapittel 3.7.3 for beskrivelse.

Element	Type	Krav til bruk
<oppgaveoppsummering>	OppgaveoppsummeringVerdipapirfond	Obligatorisk, Antall: 1

Kontrollsummer av verdiene i oppgavene i leveransen.



Skatteetaten

3.8.3 Oppgavegiver

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<organisasjonsnummer>	Organisasjonsnummer (Tekst)	9 siffer	Obligatorisk, Antall: 1

Organisasjonsnummer for oppgavegiveren.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<organisasjonsnavn>	Organisasjonsnavn (Tekst)	Maks 100 tegn	Valgfritt

Navnet på oppgavegiveren.

Element	Type	Krav til bruk
<internasjonalIdentifikator>	InternasjonalIdentifikator	Obligatorisk dersom oppgavegiver har internasjonal identifikator. Antall: 1 eller fler

Internasjonal identifikator er identifikator fra annet land for organisasjonen. Dette tilsvarer norsk organisasjonsnummer. For FATCA rapportering skal GIIN oppgis (for detaljer se kapittel 3.8.12 InternasjonalIdentifikator).

Element	Type	Krav til bruk
<kontaktinformasjon>	Kontaktinformasjon	Må fylles inn hvis en innsender sender på vegne av flere oppgavegivere, dvs. det sendes flere leveranser.

Generell kontaktinformasjon om innsender knyttet til innrapportering av denne oppgavetypen. Varsler om meldinger i Altinn vil også bruke denne informasjonen for formidling.

Må fylles inn hvis en innsender sender på vegne av flere oppgavegivere, dvs. det sendes flere leveranser.

For innsender som kun sender på vegne av seg selv (dvs. innsender = oppgavegiver) vil denne informasjonen være levert i Altinn innsendingsskjema, og kan utelukkes fra filen.

3.8.4 Kontaktinformasjon

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<navn>	Kontaktnavn (Tekst)	Maks 100 tegn	Valgfritt

Navn på oppgavegivers kontaktperson for leveransen



Skatteetaten

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<telefonnummer>	Telefonnummer (Tekst)	Maks 20 siffer inkludert landkode (+XX)	Valgfritt

Telefonnummer der oppgavegivers kontaktperson kan nås. Landkode (+XX) aksepteres foran for utenlandske numre.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<varselEpostadresse>	Epostadresse (Tekst)	Maks 254 tegn	Valgfritt

Epostadresse til oppgavegivers kontaktperson der varsel om melding i Altinn (tilbakemelding) kan sendes.

Epostadressen angis på formatet navn@bedrift.no

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<varselSmsMobilnummer>	Telefonnummer (Tekst)	Maks 20 siffer inkludert landkode (+XX)	Valgfritt

Telefonnummer til oppgavegivers kontaktperson der varsel (SMS) om melding i Altinn (tilbakemelding) kan sendes.

Landkode (+XX) aksepteres foran for utenlandske numre.

3.8.5 OppgaveVerdipapirfond

Element	Type	Krav til bruk
<oppgaveeier>	Oppgaveeier	Obligatorisk, Antall: 1

Oppgaveeier for denne oppgavetypen er en organisasjon eller person.

Element	Type	Krav til bruk
<erForeningskonto>	Boolsk	Obligatorisk, Antall: 1

Merkes TRUE dersom andelshaver er en forening.

Element	Type	Krav til bruk
<udokumentertKonto>	Boolsk	Valgfritt, standardverdi er false



Skatteetaten

Element	Type	Krav til bruk
<avsluttetKonto >	Boolsk	Valgfritt, standardverdi er false

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<fondetsOrganisasjonsnummer>	Organisasjonsnummer (Tekst)	9 siffer	Skal oppgis hvis fondet er registrert i Enhetsregistret

Organisasjonsnummeret til fondet (organisasjonsnummer i Enhetsregisteret). Feltet høyrejusteres med ledende nuller.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<fondetsNavn>	Organisasjonsnavn (Tekst)	Maks 100 tegn	Obligatorisk, Antall: 1

Fondets navn.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<fondetsIsin>	Isinnummer (Tekst)	12 tegn lang tekst	Obligatorisk, Antall: 1

ISIN-nummer. International Securities Identification Number (ISIN) er en alpha-numerical kode på 12 sifre.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<fondetsGiin>	InternasjonalIdentifikatorverdi (Tekst)	100 tegn lang tekst	Obligatorisk dersom oppgavegiver er fondets forvalter og det skal rapporteres til FATCA, Antall: 1

Dersom oppgavegiver forvalter fondet og det skal rapporteres til FATCA må GIIN oppgis.

Element	Type	Krav til bruk
---------	------	---------------



Skatteetaten

<oppgavegiverErFondetsForvalter>	Boolsk	Obligatorisk, Antall: 1
----------------------------------	---------------	-------------------------

Angir om fondet forvaltes av oppgavegiver. Ved internasjonal rapportering FATCA har dette betydning for om GIIN for oppgavegiver eller fondet skal rapporteres.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<fondstype>	Fondstype	En av disse: <ul style="list-style-type: none">• verdipapirfond• exchangeTradedFunds	Obligatorisk , Antall: 1

Informasjon om type fond.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<aksjeandelForAaret>	Prosent	0 til 100	Obligatorisk, Antall: 1

Element	Type	Krav til bruk
<erKunRentepapirer>	Boolsk	Valgfritt

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<forvaltersOrganisasjonsnummer>	Organisasjonsnummer (Tekst)	9 siffer	Obligatorisk dersom kjent, Antall: 1

Organisasjonsnummeret til forvaltningsselskapet (organisasjonsnummer i Enhetsregisteret). Det vil si selskapet som har solgt/resolgt fondsandelene til sluttkunden. Feltet høyrejusteres med ledende nuller.

Element	Type	Krav til bruk
<beholdning>	Beholdning	Obligatorisk, Antall: 1

Status på beholdning.

Element	Type	Krav til bruk
<ererv>	Erverv	Obligatorisk dersom det har kommet nye erverv i løpet av året. Antall: 0 eller fler

Nye erverv som har oppstått i løpet av året.



Skatteetaten

Element	Type	Krav til bruk
<realisasjon>	Realisasjon	Obligatorisk dersom det har vært foretatt realisasjoner i løpet av året. Antall: 0 eller fler

Det som er realisert i løpet av året.

Element	Type	Krav til bruk
<utbytteUtbetaling>	UtbytteUtbetaling	Obligatorisk dersom det er blitt utbetalt utbytte(r) i løpet av året. Antall: 1 eller fler

Utbytte som er blitt utbetalt til andelseier. Det skal være et utbytteUtbetaling element per utbytte utbetaling.

Element	Type	Krav til bruk
<avkastningPaaRentedel>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall	Valgfritt

Element	Type	Krav til bruk
<returprovisjon>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall	Valgfritt

Skattepliktig inntekt fra returprovisjon på konto.

Element	Type	Krav til bruk
<forvaltningskostnad>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall	Valgfritt

Fradragsberettiget forvaltningskostnad på konto.

Element	Type	Krav til bruk
<disponent>	Disponent	Obligatorisk dersom kontoen har disponent/disponenter. Antall: 0 eller fler

Disponent er en som har tilgang til å disponere kontoen uten å selv eie kontoen.



Skatteetaten

Element	Type	Krav til bruk
<reellRettighetshaver>	ReellRettighetshaver	Obligatorisk dersom kontoen har reell rettighetshaver. Antall: 1 eller fler

Reell rettighetshaver er en fysisk person som utøver kontroll over organisasjon som står som eier kontoen.

Element	Type	Krav til bruk
<inneholderInternasjonalRapportering >	Boolsk	Obligatorisk dersom oppgaven inneholder internasjonal rapportering. Verdi settes til 'true' ved internasjonal rapportering, Antall: 1 Internasjonal rapportering skal ikke rapporteres på nasjonale formater fom inntektsåret 2023. Feltet skal da utelates eller settes «False»

Benyttes i forbindelse med internasjonal rapportering (eks. FACTA, CRS).

Element	Type	Krav til bruk
<erRegistrertReselgerandel>	Boolsk	Frivillig

Merkes TRUE dersom oppgaveeier er en registrert reselger i fondet.

3.8.6 SletteoppgaveVerdipapirfond

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<oppgaveeierOrganisasjonsnummer>	Organisasjonsnummer (Tekst)	9 siffer	Obligatorisk , Antall: 1

Oppgaveeiers (Organisasjon) organisasjonsnummer dersom oppgaveeier ikke er en person. 9-sifret nummer gitt de som er registrert i Enhetsregisteret.



Skatteetaten

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<oppgaveeierFoedselsnummer>	Foedselsnummer (Tekst)	11 siffer	Obligatorisk, Antall: 1

Oppgaveeiers (Person) fødselsnummer eller d-nummer dersom det er en person. 11-sifret identifikasjonsnummer for personer bosatt i Norge, der de seks første sifrene angir fødselsdato og de fem siste personnummer.

Element	Type	Krav til bruk
<oppgaveeierAlternativIdentifikator>	AlternativIdentifikator (Tekst)	Frivillig, Antall: 1

Fylles ut dersom denne ble benyttet ved innsending av den oppgaven som ønskes slettet.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<fondetsIsin>	Isinnummer (Tekst)	"[A-Z]{2}[0-9A-Z]{9}[0-9]{1}"	Obligatorisk, Antall: 1

ISIN-nummer. International Securities Identification Number (ISIN) er en alpha-numerical kode på 12 tegn.

3.8.7 Beholdning

Element	Type	Krav til bruk
<antallAndeler>	IkkeNegativtDesimaltall (Tall)	Obligatorisk, Antall: 1

Antall andeler eksklusiv antall andeler uoppgjorte handler andelseieren har pr. 1. januar året etter inntektsåret.

Element	Type	Krav til bruk
<formuesverdiAksjedel>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall (Tall)	Obligatorisk, Antall: 1

Formuesverdi av aksjedel, det vil si verdi på aksjedelen (formue), eksklusiv formuesverdi for uoppgjorte handler for andelene pr. 1. januar året etter inntektsåret.

Element	Type	Krav til bruk
<formuesverdiRentedel>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall (Tall)	Obligatorisk, Antall: 1

Formuesverdi av rentedel, det vil si verdi av rentedelen (formue), eksklusiv formuesverdi for uoppgjorte handler for andelene pr. 1. januar året etter inntektsåret.



Skatteetaten

Element	Type	Krav til bruk
<formuesverdiUoppgjorteHandlerAksjedel>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall (Tall)	Obligatorisk, Antall: 1

Formuesverdi for aksjer for uoppgjorte handler pr. 1. januar året etter inntektsåret.

Element	Type	Krav til bruk
<formuesverdiUoppgjorteHandlerRentedel>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall (Tall)	Obligatorisk, Antall: 1

Formuesverdi for renter for uoppgjorte handler pr. 1. januar året etter inntektsåret.

Element	Type	Krav til bruk
<oppfoerssaldoForFatca>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall (Tall)	Valgfritt

3.8.8 Erverv

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<erervsid>	Ervervsid (Tall)	Opptil 100 tegn	Obligatorisk, Antall: 1

Unikt ID-nummer for ervervet.

Element	Type	Krav til bruk
<antallAndelerErvervet>	IkkeNegativtDesimaltall (Tall)	Obligatorisk, Antall: 1

Antall andeler ervervet.

Element	Type	Krav til bruk
<erervstidspunkt>	DatoKlokkeslett (Dato)	Obligatorisk, Antall: 1

Dato og tidsstempel for når ervervet fant sted.



Skatteetaten

Element	Type	Krav til bruk
<transaksjonstidspunkt>	DatoKlokkeslett (Dato)	Valgfritt

Dato og tidsstempel for når transaksjonen fant sted.

Element	Type	Krav til bruk
<inngangsverdi>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall (Tall)	Obligatorisk, Antall: 1

Ervervets inngangsverdi. Det vil si kjøpesum inkludert omkostninger men eksklusive RISK.

Element	Type	Krav til bruk
<akkumulertRisk>	BeloepDesimaltall (Tall)	Obligatorisk, Antall: 1

Samlet RISK-beløp i eiertiden for dette ervervet.

Element	Type	Krav til bruk
<skjermingsgrunnlag>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall	Obligatorisk. Antall: 1 eller fler

Skjermingsgrunnlag =

(Inngangsverdi + RISK + eventuell ubenyttet skjerming fra tidligere år) * aksjeandel i %
* (Resterende antall andeler på ervervet/opprinnelig antall andeler)

Skjermingsgrunnlaget skal være justert med eventuelle realisasjoner mot ervervet i samme år.

Element	Type	Krav til bruk
<skjermingsfradrag>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall	Obligatorisk. Antall: 1 eller fler

Beregnet skjermingsfradrag for ervervet for i år. Skjermingsfradrag skal settes til skjermingsgrunnlag multiplisert med skjermingsrenten for i år.

Element	Type	Krav til bruk
<ubenyttetSkjermingsfradragTilFremfoering>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall	Obligatorisk. Antall: 1 eller fler

Ubenyttet skjermingsfradrag til fremføring angir andel av skjermingsfradraget som ikke er benyttet. For første års erverv er det kun utbytte som kan benytte seg av skjermingsfradraget.



Skatteetaten

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<ervertvstvtpe>	Ervertvstvtpe	En av disse: <ul style="list-style-type: none">• kjoep• fisjon• fusjon• splitt• spleis• arvEllerGave• skilsmisse• andelsklassebytte	Obligatorisk, Antall: 1

Angir hvordan ervertvet oppstod.

Element	Type	Krav til bruk
<overtakelse>	OvertattErvertv	Obligatorisk dersom ervertvet er et resultat av arv/gave/skilsmisse /andelsklassebytte eller fusjon/fusjon, Antall: 1

Angir at ervertvet er blitt overtatt.

3.8.9 OvertattErvertv

Element	Type	Krav til bruk
<overtakelsestidspunkt>	DatoKlokkeslett (Dato)	Obligatorisk, Antall: 1

Her oppgis det dato og tidspunkt da overtakelsen fant sted.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<aksjeandelForOvertattErvertv>	Prosent	0 til 100	Obligatorisk, Antall: 1

Element	Type	Krav til bruk
<detaljrealisasjonsidForOvertakelse>	Realisasjonsid	Obligatorisk hvis kjent, Antall: 1

Her oppgis det detaljrealisasjonsid til detaljRealisasjonen som sørget for dette ervertvet ble overtatt. Detaljrealisasjonsid skal gi en entydig identifikasjon av den realisasjonen.



Skatteetaten

Element	Type	Krav til bruk
<ubenyttetSkjermingsfradragFraTidligere>	BeloepIkkeNegativtDesimalt all	Obligatorisk. Antall: 1 eller fler

Ubenyttet skjermingsfradrag som har fulgt med fra ervervet som ble overtatt.

Element	Type	Krav til bruk
<overtattFraVedArvEllerGave>	OverfoeringVedAnnenRealisasjon (Tekst)	Obligatorisk ved arv/gave, Antall: 1

Angis når ervervet er resultat av en arv eller gave transaksjon. Her skal det angis informasjon om den som ga fra seg andelen(e).

Element	Type	Krav til bruk
<overtattFraVedSkilsmisse>	OverfoeringVedAnnenRealisasjon (Tekst)	Obligatorisk ved erverv på grunn av skilsmisse, Antall: 1

Angis når ervervet er på grunn av skilsmisse. Her skal det angis informasjon om den som ga fra seg andelen(e).

Element	Type	Krav til bruk
<overtattFraVedAndelsklassebytte>	OverfoeringVedFisjon EllerFusjon (Tekst)	Obligatorisk ved erverv på grunn av andelsklassebytte, Antall: 1

Angis når ervervet er på grunn av andelsklassebytte. Her skal det angis informasjon om overdragende fond.

Element	Type	Krav til bruk
<overtattFraVedFisjonEllerFusjon>	OverfoeringVedFisjon EllerFusjon (Tekst)	Obligatorisk ved fisjon/fusjon, Antall: 1

Angis når ervervet er resultat av en fisjon/fusjon. Her skal det angis informasjon om overdragende fond.



Skatteetaten

3.8.10 OverføringVedAnnenRealisasjon

Element	Type	Krav til bruk
<andelseier>	EnkelTilknyttetEntitet	Obligatorisk Antall: 1

Her oppgis informasjon om andelseieren som ga fra seg eller mottok andelen(e).

3.8.11 OverføringVedFisjonEllerFusjon

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<fondetsIsin>	Isinnummer (Tekst)	"[A-Z]{2}[0-9A-Z]{9}[0-9]{1}"	Obligatorisk, Antall: 1

Her oppgis overdragende eller overtagende fonds ISIN.

3.8.12 Realisasjon

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<realisasjonsid>	Realisasjonsid (Tekst)	Maks 100 tegn	Obligatorisk, Antall: 1

Fondets realisasjonsid som skal gi en entydig identifikasjon av den enkelte realisasjon.

Element	Type	Krav til bruk
<antallAndelerRealisert>	PositivtDesimaltall (Tall)	Obligatorisk, Antall: 1

Antall realiserte fondsandeler i forbindelse denne realisasjonen. Det vil si summen av antall andeler realisert fra detaljrealisasjonene.

Element	Type	Krav til bruk
<realisasjonstype>	Realisasjonstype Mulige verdier: <ul style="list-style-type: none"> • vanligRealisasjon • ArvEllerGave • ikkeSkattbarRealisasjon 	Obligatorisk, Antall: 1

Type realisasjon.



Skatteetaten

Element	Type	Krav til bruk
<realisasjonstidspunkt>	DatoKlokkeslett (Dato)	Obligatorisk, Antall: 1

Dato og klokkeslett da realisasjonen skjedde.

Element	Type	Krav til bruk
<realisasjonsvederlag>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall (Tall)	Obligatorisk, Antall: 1

Samlet vederlag for realisasjonen.

Element	Type	Krav til bruk
<realisasjonskostnader>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall (Tall)	Obligatorisk, Antall: 1

Samlet kostnader for realisasjonen.

Element	Type	Krav til bruk
<detaljrealisasjon>	Detaljrealisasjon	Obligatorisk, Antall: minimum 1.

Her skal det oppgis alle detaljrealisasjoner som inngår i denne realisasjonen. En realisasjon som gjøres av andelseier vil resultere i at et eller flere av andelseiers erverv realiseres. Dette skal informeres om i form av en detaljrealisasjon per erverv som er blitt realisert. Neste delkapittel beskriver detaljrealisasjon nærmere.

3.8.13 Detaljrealisasjon

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<detaljrealisasjonsid>	Realisasjonsid (Tekst)	Maks 200 tegn	Obligatorisk hvis kjent, Antall: 1

Detaljrealisasjonsid skal gi en entydig identifikasjon av den enkelte detaljrealisasjon.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<ervertsid>	Ervertsid (Tall)	Opptil 16 tegn	Obligatorisk, Antall: 1

Den unike Ervertsid-en til ervervet som ble realisert.



Skatteetaten

Element	Type	Krav til bruk
<ervertidspunkt>	DatoKlokkeslett (Dato)	Obligatorisk, Antall: 1

Dato og tidsstempel for når ervervet fant sted.

Element	Type	Krav til bruk
<antallAndelerRealisert>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall (Tall)	Obligatorisk, Antall: 1

Antall andeler som ble realisert fra ervervet.

Element	Type	Krav til bruk
<inngangsverdi>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall (Tall)	Obligatorisk, Antall: 1

Inngangsverdi av ervervet.

Element	Type	Krav til bruk
<akkumulertRisk>	BeloepDesimaltall (Tall)	Obligatorisk, Antall: 1

Samlet RISK-beløp i eiertiden for ervervet.

Element	Type	Krav til bruk
<ubenyttetSkjermingsfradragFraTidligere>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall	Obligatorisk. Antall: 1 eller fler

Ubenyttet skjermingsfradrag fra tidligere år.

Element	Type	Krav til bruk
<anvendtSkjermingForGevinst>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall	Obligatorisk. Antall: 1 eller fler

Anvendt skjerming for gevinst.

Element	Type	Krav til bruk
<realisasjonsvederlag>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall	Obligatorisk, Antall: 1

Samlet vederlag for realisasjonen.



Skatteetaten

Element	Type	Krav til bruk
<realisasjonskostnader>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall	Obligatorisk, Antall: 1

Kostnader for denne realisasjonen.

Element	Type	Krav til bruk
<gevinstEllerTapPaaAksjer>	GevinstEllerTap	Obligatorisk, Antall: 1

Skattepliktige gevinst eller tap på aksjedel.

Element	Type	Krav til bruk
<gevinstEllerTapPaaRenter>	GevinstEllerTap	Obligatorisk, Antall: 1

Skattepliktige gevinst eller tap på rentedel.

Merk at på en detaljrealisasjon skal det enten oppgis skattepliktigGevinst eller fradragsberettigetTap.

Element	Type	Krav til bruk
<overdragelse>	OverdrattErverv	Obligatorisk dersom ervervet ble overdratt til en annen, Antall: 1

Angir at ervervet er blitt overdratt til en annen andelseier. En overdragelse skjer ved arv/gave/skilsmisse/andelsklassebytte eller fisjon/fusjon.

3.8.14 OverdrattErverv

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<eksternErvervsidForMottaker>	Ervervsid (Tekst)	Opptil 16 tegn	Obligatorisk hvis kjent, Antall: 1

Her oppgis det ervervsid til ervervet som overdragende (mottaker) fikk. Ervervsid skal gi en entydig identifikasjon av ervervet.

Element	Type	Krav til bruk
<verdiVedOverdragelsestidspunkt>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall	Obligatorisk, Antall: 1

Verdi av ervervet ved overdragelsestidspunktet.



Skatteetaten

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<overdragelsestype>	Overdragelsestype	En av disse: <ul style="list-style-type: none">• arvGaveTilAndreEnnEktefelleEllerSamboer• arvGaveTilEktefelleEllerSamboer• uskifte• overføring• skilsmisse• andelsklassebytte• fisjon• fusjon• overføringTilAksjesparekonto	Obligatorisk, Antall: 1

Angir hvordan overdragelsen oppstod.

Element	Type	Krav til bruk
<overdrattTilVedArvEllerGave>	OverføringVedAnnenRealisasjon (Tekst)	Obligatorisk ved arv/gave, Antall: 1

Oppgis når overdragelse av ervervet var pga. arv/gave. Her skal det oppgis informasjon om den som mottok andelen(e).

Element	Type	Krav til bruk
<overdrattTilVedSkilsmisse>	OverføringVedAnnenRealisasjon (Tekst)	Obligatorisk ved overdragelse av ervervet pga. skilsmisse, Antall: 1

Oppgis når overdragelse av ervervet var pga. skilsmisse. Her skal det oppgis informasjon om den som mottok andelen(e).

Element	Type	Krav til bruk
<overtattFraVedAndelsklassebytte>	OverføringVedFisjonEllerFusjon (Tekst)	Obligatorisk ved overdragelse av ervervet pga. andelsklassebytte, Antall: 1

Oppgis når overdragelse av ervervet var pga. andelsklassebytte Her skal det oppgis informasjon om fondet som ble overdratt.

Element	Type	Krav til bruk
---------	------	---------------



Skatteetaten

<overdrattTilVedFisjonEllerFusjon>	OverfoeringVedFisjon EllerFusjon (Tekst)	Obligatorisk ved fisjon/fusjon, Antall: 1
------------------------------------	---	--

Oppgis når overtakelsen av ervervet var pga. fisjon/fusjon. Her skal det oppgis informasjon om fondet som ble overdratt.

3.8.15 Utbytteutbetaling

Element	Type	Krav til bruk
<utdelingstidspunkt>	DatoKlokkeslett	Obligatorisk, Antall: 1

Tidspunkt da utbytte utbetalingen skjedde.

Element	Type	Krav til bruk
<utbetaltBeloepPerAndel>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall	Obligatorisk, Antall: 1

Beløp per andel som ble utbetalt.

Element	Type	Krav til bruk
<utdeltUtbytte>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall	Obligatorisk, Antall: 1

Utdelt utbyttebeløp.

Element	Type	Krav til bruk
<trukketKildeskatt>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall	Obligatorisk, Antall: 1

Kildeskatt beløp.

Element	Type	Krav til bruk
<detaljUtbytte>	DetaljUtbyttePaaErverv	Obligatorisk dersom finnes, Antall: 1

Angir detaljer om utbytte på ervervnivå.

3.8.16 DetaljUtbyttePaaErverv

Detaljer om utbytte som er utbetalt for ervervet:

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<erervsid>	Ervervsid (Tall)	Opptil 16 tegn	Obligatorisk, Antall: 1

Unikt ID-nummer for ervervet.



Skatteetaten

Element	Type	Krav til bruk
<antallAndelerForUtbytte>	IkkeNegativtDesimaltall	Obligatorisk, Antall: 1

Element	Type	Krav til bruk
<utdeltUtbytte>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall	Obligatorisk, Antall: 1

Element	Type	Krav til bruk
<inngangsverdi>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall	Obligatorisk, Antall: 1

Element	Type	Krav til bruk
<akkumulertRisk>	BeloepDesimaltall	Obligatorisk, Antall: 1

Element	Type	Krav til bruk
<ubenyttetSkjermingsfradragFraTidligere>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall	Obligatorisk. Antall: 1 eller fler

Element	Type	Krav til bruk
<aaretsSkjermingsfradrag>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall	Obligatorisk. Antall: 1 eller fler

Element	Type	Krav til bruk
<anvendtSkjermingPaaUtbytte>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall	Obligatorisk. Antall: 1 eller fler

Element	Type	Krav til bruk
<skattepliktigUtbytte>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall	Obligatorisk. Antall: 1 eller fler



Skatteetaten

3.8.17 EnkelTilknyttetEntitet

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<organisasjonsnummer>	Organisasjonsnummer	9 siffer	Obligatorisk, Antall: 1

Oppgaveeiers (Organisasjon) organisasjonsnummer dersom oppgaveeier ikke er en person. 9-sifret nummer gitt de som er registrert i Enhetsregisteret.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<foedselsnummer>	Foedselsnummer	11 siffer	Obligatorisk, Antall: 1

Oppgaveeiers (Person) fødselsnummer eller d-nummer dersom det er en person.

11-sifret identifikasjonsnummer for personer bosatt i Norge, der de seks første sifrene angir fødselsdato og de fem siste personnummer.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<navn>	Navn	1-200 tegn	Obligatorisk dersom oppgavegiver har kjennskap til det. Antall: 1 eller fler

Navn på person eller organisasjon.

Element	Type	Krav til bruk
<internasjonalIdentifikator>	InternasjonalIdentifikator	Obligatorisk dersom oppgavegiver har kjennskap til det. Antall: 1 eller fler

Internasjonal identifikator er identifikator fra annet land for personen eller organisasjonen. Dette tilsvarer norsk fødsels- og organisasjonsnummer.

3.8.18 OppgaveoppsummeringVerdipapirfond

Elementene i oppgaveoppsummering skal inneholde Kontrollsummer for oppgavene i leveransen. Disse elementene brukes til å kontrollere at leveransen inneholder alle oppgaver med korrekte verdier. Ved avvik på et eller flere av elementene vil leveransen bli avvist og oppgavegiver bli bedt om å rette feil(ene) og sende leveransen på nytt.

Element	Type	Krav til bruk
<antallOppgaver>	IkkeNegativtHeltall	Obligatorisk, Antall: 1

Antall oppgaver i leveransen. Sletteoppgaver skal også telles.



Skatteetaten

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<sumBeholdningAntallAndeler>	IkkeNegativtDesimaltall	0 til 999999999999 2 desimaler	Obligatorisk, Antall: 1

Summen av antallAndeler for alle beholdningene i leveransen.

Element	Type	Krav til bruk
<sumBeholdningFormuesverdiAksjedel>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall	Obligatorisk, Antall: 1

Summen av formuesverdiAksjedel for alle beholdningene i leveransen.

Element	Type	Krav til bruk
<sumBeholdningFormuesverdiRentedel>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall	Obligatorisk, Antall: 1

Summen av formuesverdiRentedel for alle beholdningene i leveransen.

Element	Type	Krav til bruk
<sumBeholdningFormuesverdiUoppgjorteHandlerAksjedel>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall	Obligatorisk, Antall: 1

Summen av **formuesverdiUoppgjorteHandlerAksjedel** for alle i beholdningene i leveransen.

Element	Type	Krav til bruk
<sumBeholdningFormuesverdiUoppgjorteHandlerRentedel>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall	Obligatorisk, Antall: 1

Summen av **formuesverdiUoppgjorteHandlerRentedel** for alle i beholdningene i leveransen.



Skatteetaten

Element	Type	Krav til bruk
<sumUtbytteKildeskattTrukketAvForvalter>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall	Obligatorisk, Antall: 1

Summen av trukketKildeskatt for alle i utbytteutbetalingene i leveransen.

Element	Type	Krav til bruk
<sumErvervAntallAndeler>	IkkeNegativtDesimaltall	Obligatorisk, Antall: 1

Summen av antallAndelerErvervet for alle erverv i leveransen.

Element	Type	Krav til bruk
<sumSkattepliktigUtbytte>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall	Obligatorisk, Antall: 1

Summen av SkattepliktigUtbytte for alle oppgavene i leveransen.

Element	Type	Krav til bruk
< sumAvkastningPaaRentedel>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall	Obligatorisk, Antall: 1

Summen av AvkastningPaaRentedel for alle oppgavene i leveransen.

Element	Type	Krav til bruk
<sumRealisasjonAntallAndeler>	IkkeNegativtDesimaltall	Obligatorisk, Antall: 1

Summen av realisasjonantallAndeler for alle realisasjonene i leveransen.

Element	Type	Krav til bruk
<sumRealisasjonGevinstPaaAksjer>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall	Obligatorisk, Antall: 1

Summen av realisasjonSkattepliktigGevinst på aksjedel for alle realisasjonene i leveransen.

Element	Type	Krav til bruk
<sumRealisasjonTapPaaAksjer>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall	Obligatorisk, Antall: 1

Summen av realisasjonFradragsberettigetTap på aksjedel for alle realisasjonene i leveransen.



Skatteetaten

Element	Type	Krav til bruk
<sumRealisasjonGevinstPaaRenter>	BeløpIkkeNegativtDesimaltall	Obligatorisk, Antall: 1

Summen av realisasjonSkattepliktigGevinst på rentedel for alle realisasjonene i leveransen.

Element	Type	Krav til bruk
<sumRealisasjonTapPaaRenter>	BeløpIkkeNegativtDesimaltall	Obligatorisk, Antall: 1

Summen av realisasjonFradragsberettigetTap på rentedel for alle realisasjonene i leveransen.

3.8.19 Oppgaveeier

Oppgaveeier kan enten være en person eller organisasjon. Feltene for enten person eller organisasjon skal rapporteres i tillegg til de generelle feltene.

Oppgaveeier som er person:

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<foedselsnummer>	Foedselsnummer	11 siffer	Obligatorisk, Antall: 1

Oppgaveeiers (Person) fødselsnummer eller d-nummer dersom det er en person.

11-sifret identifikasjonsnummer for personer bosatt i Norge, der de seks første sifrene angir fødselsdato og de fem siste personnummer.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<bostedsland>	Landkode	2 tegn, gyldig landkode med bokstaver etter ISO-3166-standard	Obligatorisk dersom bostedsland er kjent. Antall: 1 eller flere

Oppgaveeiers (Person) bostedsland. Legg merke til at oppgaveeier kan ha flere bostedsland.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<fornavn>	Navn	1-200 tegn	Obligatorisk, Antall: 1

Oppgaveeiers (Person) fornavn. Dersom oppgaveeier har flere fornavn skal de skrives som en verdi med mellomrom.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<mellomnavn>	Navn	1-200 tegn	Obligatorisk dersom oppgaveeier har mellomnavn, Antall: 1

Oppgaveeiers (Person) mellomnavn. Dersom oppgaveeier har flere mellomnavn skal de skrives som en verdi med mellomrom.



Skatteetaten

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<etternavn>	Navn	1-200 tegn	Obligatorisk, Antall: 1

Oppgaveeiers (Person) etternavn. Dersom oppgavegiver har flere etternavn skal de skrives som en verdi med mellomrom.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<foedselsdato>	Foedselsdato	xsd:date	Obligatorisk dersom det ikke er oppgitt en InternasjonIdentifikator med TIN.

Oppgaveeiers (Person) fødselsdato.

Oppgaveeier som er organisasjon:

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<organisasjonsnummer>	Organisasjonsnummer	9 siffer	Obligatorisk, Antall: 1

Oppgaveeiers (Organisasjon) organisasjonsnummer dersom oppgaveeier ikke er en person. 9-sifret nummer gitt de som er registrert i Enhetsregisteret.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<organisasjonsnavn>	Organisasjonsnavn	Maks 100 tegn	Obligatorisk, Antall: 1

Navnet på oppgaveeier (Organisasjon).

Oppgaveeier felles:

Element	Type	Krav til bruk
<alternativIdentifikator>	AlternativIdentifikator	Obligatorisk dersom fødselsnummer, d-nummer eller organisasjonsnummer er ukjent, Antall: 1

Dette feltet skal brukes av oppgavegiver til å oppgi en unik identifikator for oppgaven. AlternativIdentifikator skal kun oppgis hvis fødselsnummer, d-nummer eller organisasjonsnummer er ukjent.



Skatteetaten

Element	Type	Krav til bruk
<internasjonalIdentifikator>	InternasjonalIdentifikator	Obligatorisk dersom oppgaveeier har internasjonal identifikator. Antall: 1 eller fler

Internasjonal identifikator er identifikator fra annet land for oppgaveeier. Dette tilsvarer norsk organisasjonsnummer eller personnummer.

Element	Type	Krav til bruk
<adresse>	InternasjonalAdresse	Obligatorisk dersom oppgaveeier har kjent adresse. Antall: 1 eller fler

Adresse for oppgaveeier. Flere adresser kan oppgis, også innenfor samme land.

Element	Type	Krav til bruk
<internasjonalRapportering>	InternasjonalRapporteringKontohaver	Obligatorisk dersom oppgaveeier trenger internasjonalRapportering Antall: 1 eller fler

3.8.20 ReellRettighetshaver

ReellRettighetshaver har nesten identisk struktur med Oppgaveeier og brukes for roller som ikke er oppgavegiver, slik som reell rettighetshaver. ReellRettighetshaver har ikke valgfritt underelement <alternativIdentifikator> som Oppgaveeier har. Og Underelement <internasjonalRapportering> i ReellRettighetshaver har type InternasjonalRapporteringRettighetshaver som er forskjellig enn Oppgaveeier.

Element	Type	Krav til bruk
<internasjonalRapportering>	InternasjonalRapporteringRettighetshaver	Obligatorisk dersom oppgaveeier trenger internasjonalRapportering Antall: 1 eller fler

3.8.21 Disponent

Disponent kan enten være en person eller organisasjon. Feltene for enten person eller organisasjon skal rapporteres i tillegg til de generelle feltene. Disponent har nesten identisk struktur med Oppgaveeier. Disponent har ikke valgfritt underelement <alternativIdentifikator> som Oppgaveeier har.

3.8.22 InternasjonalIdentifikator

Kun relevant for oppgavetyper med internasjonal rapportering.



Skatteetaten

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<identifikator>	InternasjonalIdentifikatorverdi (Tekst)	1-100 tegn	Obligatorisk, Antall: 1

Selve identifikatoren. Dette tilsvarer norsk personnummer eller organisasjonsnummer, men utstedt av et annet land.

For FATCA rapportering skal verdien være:

- For oppgavegiver skal identifikator være 19 karakterer lang GIIN kode (Global Intermediary Identifying Number).
- For **oppgaveeier** skal identifikator være en TIN (Tax Identification Number).

Identifikatoren bør oppgis med de skille/formaterings tegn som er en del av standarden for typen (se **InternasjonalIdentifikator**type).

Eksempel:

- TIN: 000-00-0000
- GIIN: 98Q96B.00000.LE.250

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<identifikator	InternasjonalIdentifikator type	Minst 1 tegn	Obligatorisk, Antall: 1

Identifikator

For amerikanske identifikatorer til bruk i FATCA gjelder følgende:

- Verdien for oppgavegiver:
 - GIIN - Global Intermediary Identification Number
- For oppgaveeier:
 - TIN - Tax Identification Number

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<utstedtAvLand>	Landkode	2 tegn, gyldig landkode med bokstaver etter ISO-3166-standarden	Obligatorisk, Antall: 1

Landkode for landet som har utstedt identifikatoren. To bokstaver etter ISO-standarden (_ISO_3166-1_Alfa-2).



Skatteetaten

3.8.23 InternasjonalAdresse

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<landkode>	Landkode	2 tegn, gyldig landkode med bokstaver etter ISO-3166-standarden	Obligatorisk, Antall: 1

Landkode for landet. To bokstaver etter ISO-standarden (ISO_3166-1_Alfa-2).

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<adresseStrukturert>	InternasjonalAdresseStrukturert		Obligatorisk dersom adresstekst ikke er fylt inn, Antall: 1

Strukturert adresse. Merk at enten adresseStrukturert eller adresseTekstForUtskrift skal oppgis.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<adresseTekstForUtskrift >	Adresstekst	Maks 2000 tegn	Valgfritt, Antall: 1

Adresstekst brukes for å gi en formatert utgave av strukturert adresse, for eksempel til bruk på adresselapper. Linjeskift representeres med «/» eller linjeskift i teksten.

Norsk eksempel:

Skatt Midt-Norge Kristiansund

Storgata 13 C

6509 KRISTIANSUND N

Amerikansk eksempel:

IRS New Carrollton Financial Service Center

New Carrollton Federal Building

5000 Ellin Road, Room C1-100

New Carrollton, MD 20706

301.429.0483 (fax)



Skatteetaten

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<adresstekst>	Adresstekst	Maks 2000 tegn	Obligatorisk dersom adresseStrukturert ikke er fylt inn, Antall: 1

Se beskrivelsen til feltet `adresseTekstForUtskrift`.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<adresseBrukstype>	AdresseBrukstype	En av: <ul style="list-style-type: none">• <code>bostedEllerVirksomhet</code>• <code>bosted</code>• <code>virksomhet</code>• <code>forretningsadresse</code>• <code>ukjent</code>	Valgfritt, Antall: 1

Definerer hva adressen brukes til.

3.8.24 InternasjonalAdresseStrukturert

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<adressenavn>	AdresseFelt	200 tegn	Obligatorisk hvis det finnes, Antall: 1

Adressenavn er gatenavn.

Norsk eksempel: Storgata. Amerikansk eksempel: Ellin Road

Feltnavn i FATCA formatet: Street.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<adressenummer>	AdresseFelt	200 tegn	Obligatorisk hvis det finnes, Antall: 1

Adressenummer er gatenummer.

Norsk eksempel: 13C. Amerikansk eksempel: 5000.

Feltnavn i FATCA formatet: Street.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<bygning>	AdresseFelt	200 tegn	Obligatorisk hvis det finnes, Antall: 1

Bygningnavn. Hvis det er et kompleks med flere bygninger eller av annen grunn en navgitt/identifisert bygning innenfor adressen.

Amerikansk eksempel: New Carrollton Federal Building

Feltnavn i FATCA formatet: BuildingIdentifier.



Skatteetaten

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<boenhet >	AdresseFelt	200 tegn	Obligatorisk hvis det finnes, Antall: 1

Leilighetsnummer, romnummer.

Amerikansk eksempel: Room C1-100.

Feltnavn i FATCA formatet: SuiteIdentifier.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<etasje>	AdresseFelt	200 tegn	Obligatorisk hvis det finnes, Antall: 1

Etasje.

Feltnavn i FATCA formatet: FloorIdentifier.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<distriktsnavn>	AdresseFelt	200 tegn	Obligatorisk hvis det finnes, Antall: 1

Distriktsnavn kommer i tillegg til poststed for adresser som har det.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<postboks>	AdresseFelt	200 tegn	Obligatorisk hvis det finnes, Antall: 1

Postboksnummer eller -kode.

Feltnavn i FATCA formatet: POB.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<postkode>	AdresseFelt	200 tegn	Obligatorisk hvis det finnes, Antall: 1

Postnummer- og sted.

Norsk eksempel: 6509 Kristiansund N. Amerikansk eksempel: MD 20706.

Feltnavn i FATCA formatet: PostCode.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<byEllerStedsnavn>	AdresseFelt	200 tegn	Obligatorisk , Antall: 1

By eller stedsnavn, men ikke norsk poststed.

Feltnavn i FATCA formatet: City.



Skatteetaten

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<administrativEnhet>	AdresseFelt	200 tegn	Obligatorisk hvis det finnes, Antall: 1

Administrativ enhet brukes for adresser som har en annen geografisk områdeangivelse i tillegg til det som dekkes av poststed og distriktsnavn.

Feltnavn i FATCA formatet: CountrySubentity.

3.8.25 InternasjonalRapporteringKontohaver

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<rapporteringstype>	InternasjonalRapporteringstype	En av disse: <ul style="list-style-type: none">• FATCA• CRS	Obligatorisk, Antall: 1

Internasjonal rapportering gjøres i forhold til en av avtalene FATCA og CRS. FATCA brukes for rapportering til USA og CRS for rapportering innen OECD.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<kontohavertype>	KontohavertypeFor-InternasjonalRapportering	En av disse: <ul style="list-style-type: none">• FATCA102• FATCA104• CRS101• CRS102• CRS103	Obligatorisk for organisasjoner, Antall: 1

Kontohavertypen skal oppgis når eier av kontoen ikke er en privatperson.

Lovlige verdier for FATCA rapportering er:

- FATCA102 - Passiv NFFE med en eller flere reelle amerikanske (USA) reelle rettighetshavere
- FATCA104 - Spesifisert amerikansk person

Lovlige verdier for OECD/CRS rapportering er:

- CRS101 - Passiv NFE med en eller flere reelle rettighetshavere som er en rapporterbar person for CRS
- CRS102 - Rapportert person for CRS
- CRS103 - Passiv NFE som er en rapportert person for CRS



Skatteetaten

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<mottakerland>	Landkode	2 tegn, gyldig landkode med bokstaver etter ISO-3166-standarden	Obligatorisk, Antall: 1

Landet som skal motta rapporteringen.

For FATCA-rapportering skal mottakerland alltid være US. For CRS-rapportering kan det oppgis flere mottakerland når samme oppgave skal sendes til flere land med samme kontoeiertype.

3.8.26 InternasjonalRapporteringRettighetshaver

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<rapporteringstype>	InternasjonalRapporteringstype	En av disse: <ul style="list-style-type: none">• FATCA• CRS	Obligatorisk, Antall: 1

Internasjonal rapportering gjøres i forhold til en av avtalene FATCA og CRS. FATCA brukes for rapportering til USA og CRS for rapportering innen OECD.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<rettighetshavertype>	RettighetshavertypeFor InternasjonalRapportering	En av disse: <ul style="list-style-type: none">• CRS801• CRS802• CRS803• CRS804• CRS805• CRS806• CRS807• CRS808• CRS809• CRS810• CRS811• CRS812• CRS813	Obligatorisk for organisasjoner, Antall: 1

Kontohavertypen skal oppgis når eier av kontoen ikke er en privatperson.



Skatteetaten

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<mottakerland>	Landkode	2 tegn, gyldig landkode med bokstaver etter ISO-3166-standarden	Obligatorisk, Antall: 1

Landet som skal motta rapporteringen.

For FATCA-rapportering skal mottakerland alltid være US. For CRS-rapportering kan det oppgis flere mottakerland når samme oppgave skal sendes til flere land med samme kontoeiertype.



4 Vedlegg

Dette dokumentet refererer til noen vedlegg. Vedleggene er publisert her:

<http://www.skatteetaten.no/tredjepartsopplysninger>

4.1 Spesifikasjoner

Filnavn	Beskrivelse
Verdipapirfond_v3_0.xsd	XML skjemaspesifikasjon (XSD) som definerer struktur og format på filvedlegg for innsending.
Spesifikasjon for Verdipapirfond v3_0.pdf	Spesifikasjon av hvordan innsending av oppgaver gjøres.

4.2 Eksempelfiler

Formål	Filnavn	Beskrivelse
Normal innsending	verdipapirfond_v3_eksempel_norma l.xml	XML-fil som viser et eksempel på normal innsending av nye eller endrede oppgaver.
Korreksjon av enkelt-oppgaver	verdipapirfond_v3_eksempel_korreksjon.xml	XML-fil som viser et eksempel på innsending der oppgavegiver korrigerer verdien på tidligere innsendte oppgaver ved å rapportere inn på samme unike identifikator med korrigererte verdier.
Sletting av enkelt-oppgaver	verdipapirfond_v3_eksempel_sletting.xml	XML-fil som viser eksempel på innsending der oppgavegiver sletter tidligere innsendt oppgave.
Ingen oppgaver	verdipapirfond_v3_eksempel_ingen.xml	XML-fil som viser et eksempel på innsending der en oppgavegiver kan oppfylle oppgaveplikt uten å ha noen oppgaver å rapportere.
Reselger	verdipapirfond_v3_eksempel_reselgerandel.xml	XML-fil som viser et eksempel der andelseier er registrert reselger i fondet.



5 Ordliste med sentrale begreper

Her er noen sentrale ord og begrep benyttet i dette dokumentet:

Begrep	Forklaring
Filvedlegg	I dette dokumentet er filvedlegg en XML-fil med oppgaver som lastes opp via Altinn-skjema eller direkte fra et sluttbrukersystem. Navnet <i>vedlegg</i> kommer fra at det lastes opp som vedlegg i Altinn.
UML (Unified Modelling Language)	Unified Modeling Language (UML) er en industristandard for datarelatert modellering. UML forvaltes av et internasjonalt konsortium kalt Object Management Group (OMG).
UTF-8	UTF-8 er en standard for lagring av tekst. I motsetning til eldre standarder (spesielt ASCII) kan standarden lagre de norske bokstavene æøå uten mulighet for forvirring med tegn fra andre språk. De første 128 tegnene i UTF-8 lagres likt som i US-ASCII-standard.
XML (Extensible Markup Language)	XML er et universelt og utvidbart markeringsspråk. XML er et verktøy for deling av strukturerte data mellom informasjonssystemer, særlig over internett. Filformatet XML organiserer data i en hierarkisk struktur. Formatet er et vanlig tekstformat, leselig for mennesker, der merker ("tagger"), gir informasjon om hva innholdet er.
XSD (XML Schema Definition)	Et XML-format som benyttes til å definere struktur og lovlig innhold for et XML-dokument. XML Schema-dokumentet kan benyttes til å validere et gitt XML-dokument med hensyn til struktur og innholdsformater.