



Fondskonto

Beskrivelse av filformatet for innsending av opplysninger til Skatteetaten

Gjelder fra inntektsåret 2022 med innrapportering fra 2023

Versjon 1.2

Oktober 2022



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	32
4.1	Spesifikasjoner.....	32
4.2	Eksempelfiler.....	32
5	Ordliste med sentrale begreper.....	33



Endringsoversikt

Versjon	Dato	Beskrivelse av endring	Utført av
1.2.1	November 2023	Endret beskrivelse av «inneholderInternasjonalRapportering»	Skatteetaten
1.2	Oktober 2022	Lagt til spesifiseringsfelt som for år 2022 inneholder andelFraOgMed20221006	Skatteetaten
1.1	Oktober 2020	Nye frivillige felt for rapportering av forvaltningskostnad og returprovisjon	Skatteetaten
1.0.1	Desember 2019	Kosmetiske endringer i tekst	Skatteetaten
1.0	Oktober 2019	Opprettet for innrapportering av fondskontoopplysninger fra 2019	Skatteetaten



1 Introduksjon

Dette dokumentet beskriver krav til filvedleggene som sendes inn ved innrapportering av tredjepartsopplysninger for fondskonto 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 internettsider:

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)

Oppgavedata 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.

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.



Skatteetaten

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:

```
fondskonto_987654321_2014_20150113112456_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 opptil 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.



3 Struktur og format på XML-dokumentet

Se kapittel 4.2 Eksempelfiler for komplette eksempler 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.

Opgavetyperen Fondskonto er definert i fondskonto_v1_1.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:

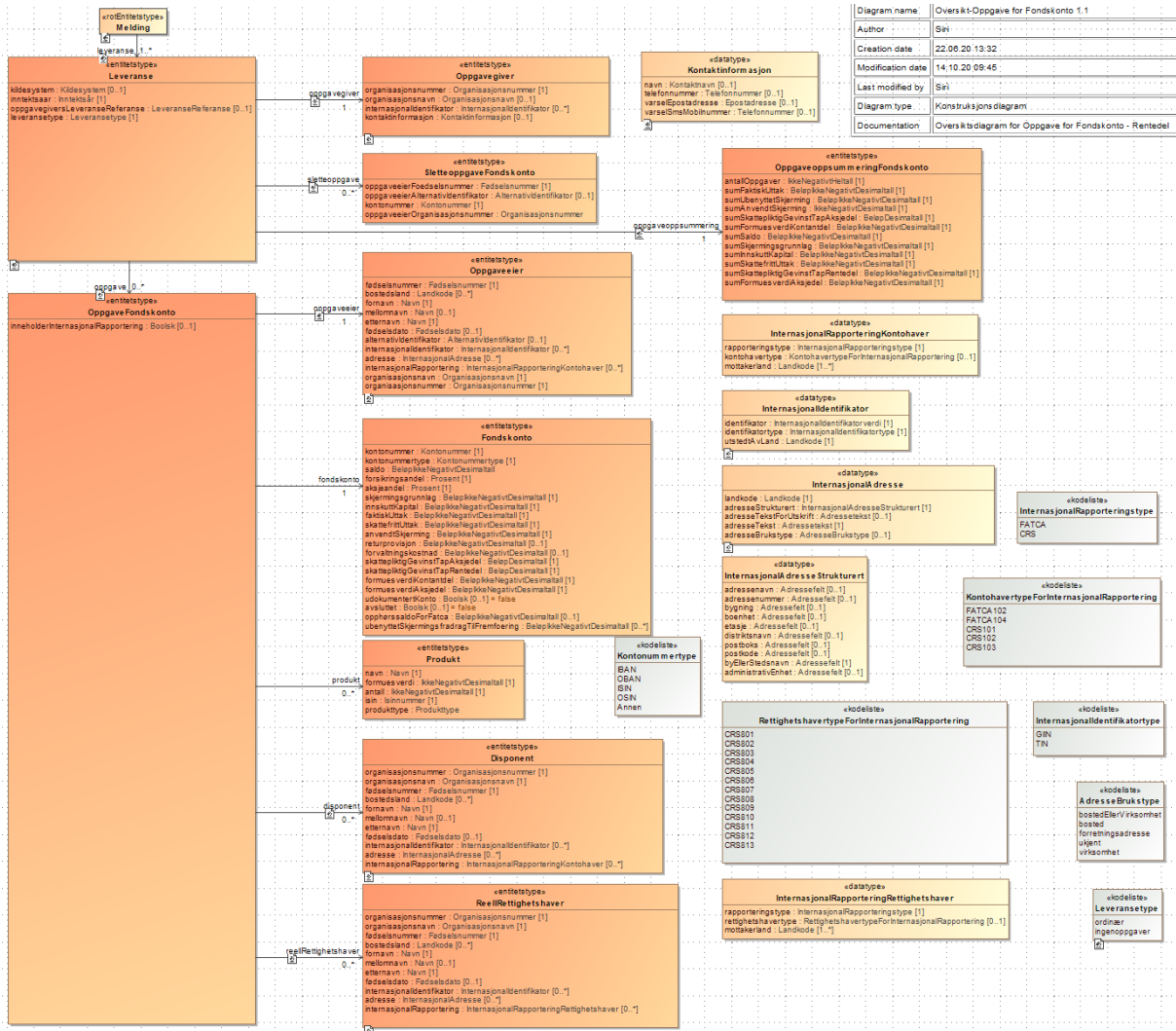
```
<xmlns="urn:no:skatteetaten:fastsetting:innsamling:fondskonto:v1">
```

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:no:skatteetaten:fastsetting:innsamling:fondskonto:v1">
```

3.4 XML Dokumentstruktur

Diagrammet under viser en overordnet presentasjon av XML-skjemaet og strukturen på XML-dokumentet.



Figur 2 – Dokumentstruktur for oppgave

Innsendingen består av et element av type «Melding» (Implementert som elementet <melding> i XML-skjemaet)

En Melding består av elementene:

<leveranse> av type Leveranse (1 eller flere)

En Leveranse består av elementene:

- <kildesystem> av type Kildesystem (valgfritt)
- <oppgavegiver> av type Oppgavegiver (obligatorisk)
- <inntektsaar> av type Inntektsaar (obligatorisk)
- <leveransetype> av type Leveransetype (obligatorisk)
- <oppgavegiversLeveranseReferanse> av type LeveranseReferanse (valgfritt)
- <oppgave> av type OppgaveFondskonto (0 eller flere)
- <sletteoppgave> av type SletteoppgaveFondskonto (0 eller flere).
- <oppgaveoppsummering> av type OppgaveoppsummeringFondskonto (obligatorisk)



Se kapittel 3.8 XML elementbeskrivelser 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 kontonummer som beskrevet under:

Oppgavegiver (finansiell institusjon)

- Oppgavegiver identifiseres ved organisasjonsnummer.

Oppgaveeier (person)

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

Kontonummer

- Kontonummer brukes til å identifisere kontoen. Ved flere konti på samme person må hver av kontoene ha unikt kontonummer.

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.



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 sletteoppgave for å slette den oppgaven som var feil. Sletteoppgaven 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.

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>	OppgaveFondskonto	Dersom leveransetype er «ingenoppgaver», godtas 0 oppgaver, ellers skal leveransen inneholde minst 1 oppgave.

Selve oppgavene som leveres.

Element	Type	Krav til bruk
<sletteoppgave>	SletteoppgaveFondskonto	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>	OppgaveoppsummeringFondskonto	Obligatorisk, Antall: 1

Kontrollsummer av verdiene i oppgavene i leveransen.

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	Obligatorisk, Antall: 1

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 3.8.15 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

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.



Skatteetaten

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

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

Mobilnummer angis på på formatet "+?([0-9]){8,15}" og det skal ikke oppgis mellomrom.

Landkode (+XX) aksepteres foran for utenlandske numre. Eksempel: +46900900900

3.8.5 OppgaveFondskonto

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

Oppgaveeier for denne oppgavetypen er en person.

Element	Type	Krav til bruk
<fondskonto>	Fondskonto	Obligatorisk, Antall: 1

Informasjon om kontoen som denne oppgaven er tilknyttet.

Element	Type	Krav til bruk
<produkt>	Produkt	Obligatorisk dersom konto har produkt

Element	Type	Krav til bruk
<disponent>	Disponent	Obligatorisk dersom kontoen har disponent. Antall: 1 eller fler

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



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 eller disponent av kontoen.

Element	Type	Krav til bruk
<inneholderInternasjonalRapportering>	Boolsk	Obligatorisk dersom oppgaven skal rapporteres til utlandet. Internasjonal rapportering skal ikke rapporteres på nasjonale formater fom inntektsåret 2023. Feltet skal da utelates eller settes «False»

Angir at oppgaven inneholder informasjon som skal sendes til utlandet.

3.8.6 SletteoppgaveFondskonto

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 organisasjon

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.

Oppgaveeier som er person

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.



Skatteetaten

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

Oppgaveeier felles

Element	Type	Krav til bruk
<oppgaveeierAlternativIdentifikator>	AlternativIdentifikator	Obligatorisk dersom organisasjonsnummer eller fødselsnummer ikke er komplett/gyldig. Antall: 0 eller 1

Alternativ identifikator brukes til å sette sammen en unik nøkkel for oppgaveeier i skatteetatens systemer og er relevant i tilfeller hvor organisasjonsnummer/fødselsnummer ikke kan brukes (ugyldige).

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<kontonummer>	Kontonummer (Tekst)	Min 1 tegn.	Obligatorisk, Antall: 1

Her oppgis kontonummer som denne oppgaven er tilknyttet.

3.8.7 OppgaveoppsummeringFondskonto

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

Antall oppgaver i leveransen. Sletteoppgaver skal også telles.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<sumSaldo>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall (Tall)	0 til 999999999999 2 desimaler	Obligatorisk, Antall: 1

Summen av alle *saldo* elementer som finnes i leveransen.



Skatteetaten

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<sumSkjermingsgrunnlag>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall (Tall)	0 til 999999999999 2 desimaler	Obligat orisk, Antall: 1

Summen av alle *skjermingsgrunnlag* elementer som finnes i leveransen.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<sumInnskuttKapital>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall (Tall)	0 til 999999999999 2 desimaler	Obligat orisk, Antall: 1

Summen av alle *innskuttKapital* elementer som finnes i leveransen.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<sumFaktiskUttak>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall (Tall)	0 til 999999999999 2 desimaler	Obligat orisk, Antall: 1

Summen av alle *faktiskUttak* elementer som finnes i leveransen.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<sumSkattefrittUttak>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall (Tall)	0 til 999999999999 2 desimaler	Obligat orisk, Antall: 1

Summen av alle *skattefrittUttak* elementer som finnes i leveransen.



Skatteetaten

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<sumAnvendtSkjerming>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall (Tall)	0 til 999999999999 2 desimaler	Obligatorisk, Antall: 1

Summen av alle *anvendtSkjerming* elementer som finnes i leveransen.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<sumSkattepliktigGevinstTapAksjedel>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall (Tall)	0 til 999999999999 2 desimaler	Obligatorisk, Antall: 1

Summen av alle *skattepliktigGevinstTapAksjedel* elementer som finnes i leveransen.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<sumSkattepliktigGevinstTapRentedel>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall (Tall)	0 til 999999999999 2 desimaler	Obligatorisk, Antall: 1

Summen av alle *skattepliktigGevinstTapRentedel* elementer som finnes i leveransen.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<sumFormuesverdiKontantdel>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall (Tall)	0 til 999999999999 2 desimaler	Obligatorisk, Antall: 1

Summen av alle *formuesverdiKontantdel* elementer som finnes i leveransen.



Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<sumFormuesverdiAksjedel>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall (Tall)	0 til 999999999999 2 desimaler	Obligatorisk, Antall: 1

Summen av alle *formuesAksjedel* elementer som finnes i leveransen.

3.8.8 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 (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	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<bostedsland>	Landkode (Tekst)	2 tegn, gyldig landkode med bokstaver etter ISO-3166-standarden	Obligatorisk dersom bostedsland er kjent. Antall: 1 eller flere

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

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

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

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

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



Skatteetaten

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<etternavn>	Navn (Tekst)	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 (Dato)		Obligatorisk dersom det ikke er oppgitt en InternasjonalIdentifikator med TIN.

Oppgaveeiers (Person) fødselsdato.

Oppgaveeier som er organisasjon

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<organisasjonsnummer>	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.

Enten fødselsnummer eller organisasjonsnummer skal oppgis for oppgaveeier.

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

Navnet på oppgaveeier (Organisasjon).

Oppgaveeier felles

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 personnummer.



Skatteetaten

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 hvis oppgaven skal rapporteres på oppgaveeier som del av internasjonal rapportering. Antall: 1 eller fler

Internasjonal rapportering for oppgaveeier. Angir hvilke(t) land opplysningene skal utveksles til.

3.8.9 InternasjonalAdresse

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<landkode>	Landkode (Tekst)	2 tegn	Obligatorisk, Antall: 1

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

Enten:

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

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

AdresstekstForUtskrift 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



Skatteetaten

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)

Eller:

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

Se beskrivelsen under adresseTekstForUtskrift.

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

Definerer hva adressen brukes til.

3.8.10 InternasjonalAdresseStrukturert

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

Adressenavn er gatenavn.

Norsk eksempel: Storgata. Amerikansk eksempel: Ellin Road

Felt navn i FATCA formatet: Street.



Skatteetaten

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

Bygningsnavn eller identifikator. Hvis det er et kompleks med flere bygninger eller av annen grunn en navngitt/identifisert bygning innenfor adressen.

Amerikansk eksempel: New Carrollton Federal Building

Feltnavn i FATCA formatet: *BuildingIdentifier*.

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

Etasje.

Feltnavn i FATCA formatet: *FloorIdentifier*.

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

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



Skatteetaten

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

Postboksnummer eller –kode.

Felt navn i FATCA formatet: *POB*.

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

Postnummer- og sted.

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

Felt navn i FATCA formatet: *PostCode*.

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

By eller stedsnavn, men ikke norsk poststed.

Felt navn i FATCA formatet: *City*.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<administrativEnhet>	AdresseFelt (Tekst)	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.

Felt navn i FATCA formatet: *CountrySubentity*.

3.8.11 Fondskonto

Her oppgis kontoen denne oppgaven er tilknyttet.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<kontonummer>	Kontonummer (Tekst)	Min 1 tegn.	Obligatorisk, Antall: 1

Her oppgis kontonummer som denne oppgaven er tilknyttet.



Skatteetaten

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<kontonummertype>	Kontonummertype (Tekst)	En av: <ul style="list-style-type: none">• IBAN• OBAN• ISIN• OSIN• Annen	Obligatorisk, Antall: 1

Her oppgis kontotype.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<saldo>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall		Obligatorisk, Antall: 1

Sum saldo på konto per 31.12.

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

Forsikringandel i prosent på konto.

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

Aksjeandel i prosent på konto.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<skjermingsgrunnlag>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall		Obligatorisk, Antall: 1

Skjermingsgrunnlag for konto.



Skatteetaten

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<ubenyttetSkjermingsfradragTilFremføring>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall		Valgfritt, Antall: 1

Ubenyttet skjermingsfradrag til fremføring på konto.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<innskuttKapital>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall		Obligatorisk, Antall: 1

Innskutt kapital på konto.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<faktiskUttak>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall		Obligatorisk, Antall: 1

Faktisk uttak på konto.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<skattefrittUttak>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall		Obligatorisk, Antall: 1

Skattefritt uttak på konto.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<anvendtSkjerming>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall		Obligatorisk, Antall: 1

Anvendt skjerming på konto.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<returprovisjon>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall		Valgfritt, Antall: 1

Skattepliktig inntekt fra returprovisjon på konto.



Skatteetaten

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<forvaltningskostnad>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall		Valgfritt, Antall: 1

Fradragsberettiget forvaltningskostnad på konto.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<skattepliktigGevinstTapAksjedel>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall		Obligatorisk, Antall: 1

Skattepliktig gevinst eller tap for aksjedel på konto.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<skattepliktigGevinstTapRentedel>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall		Obligatorisk, Antall: 1

Skattepliktig gevinst eller tap for rentedel på konto.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<formuesverdiKontantdel>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall		Obligatorisk, Antall: 1

Formuesverdi for kontantdel på konto.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<formuesverdiAksjedel>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall		Obligatorisk, Antall: 1

Formuesverdi for aksjedel på konto.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<skattepliktigGevinstTap>	BeloepDesimaltall		Valgfritt, Antall: 1

Sum skattepliktig gevinst eller tap på konto.



Skatteetaten

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<udokumentertKonto>	Boolsk		Valgfritt, Antall: 1

Hvis ikke fylt antas false ellers benytt verdien true.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<avsluttet>	Boolsk		Valgfritt, Antall: 1

Hvis ikke fylt antas false ellers benytt verdien true.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<oppfoerssaldoForFatca>	BeloepIkkeNegativtDesimaltall		Valgfritt, Antall: 1

Kontoens saldo på opphørstidspunkt.

3.8.12 Produkt

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<produkttype>	Produkttype	Se rettleiding for gyldige verdier.	Obligatorisk, Antall: 1

Fondskontoens produkttype.

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

Et tekstlig navn på produktet.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<antall>	IkkeNegativtDesimaltall		Obligatorisk, Antall: 1

Antall aksjer eller andeler i produktet.



Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<formuesverdi>	IkkeNegativtDesimaltall		Obligatorisk, Antall: 1

Finansproduktets formuesverdi.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<isin>	Isinnummer	12 tegn lang tekst	Valgfritt, Antall: 1

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

3.8.13 InternasjonalRapportering

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<rapporteringstype>	InternasjonalRapporteringstype (Tekst)	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. Rapportering etter CRS vil gjelde fra inntektsåret 2017.

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<kontohavertype>	KontohavertypeForInternasjonalRapportering (Tekst)	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:



Skatteetaten

- 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

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<mottakerland>	Landkode (Tekst)	2 tegn	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*.

3.8.14 InternasjonalIdentifikator

Kun for oppgavetyper med internasjonal rapportering.

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 'US TIN' kode.

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

Eksempel:

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

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<identifikatortype>	InternasjonalIdentifikatortype (Tekst)	Minst 1 tegn	Obligatorisk, Antall: 1

Identifikatortype.

For amerikanske identifikatorer til bruk i FATCA gjelder følgende:

- Verdien for oppgavegiver:



- GIIN - Global Intermediary Identification Number
- For oppgaveeier er det følgende mulige identifikatorer:
 - GIIN - Global Intermediary Identification Number
 - TIN - Taxpayer Identification Number

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<utstedtAvLand>	Landkode (Tekst)	2 tegn	Obligatorisk, Antall: 1

Landkode for landet som har utstedt identifikatoren. To bokstaver etter ISO-standarden (3166-1_Alfa-2).

3.8.15 Disponent og ReellRettighetshaver

Disponent og Reell rettighetshaver har identisk struktur med Oppgaveeier og brukes for roller som ikke er oppgavegiver. Se kapittel 3.8.8 Oppgaveeier for elementbeskrivelser.

Internasjonal rapportering hvor disponent er accountHolder

Element	Type	Krav til bruk
<internasjonalRapportering>	InternasjonalRapporteringKontohaver	Obligatorisk hvis oppgaven skal rapporteres på disponent som del av internasjonal rapportering. Antall: 1 eller fler

Internasjonal rapportering for disponent. Angir hvilke(t) land opplysningene skal utveksles til.

Internasjonal rapportering for reell rettighetshaver

Element	Type	Krav til bruk
<internasjonalRapportering>	InternasjonalRapporteringRettighetshaver	Obligatorisk hvis oppgaven skal rapporteres på reell rettighetshaver som del av internasjonal rapportering. Antall: 1 eller fler

Internasjonal rapportering for reell rettighetshaver. Angir hvilke(t) land opplysningene skal utveksles til.



Skatteetaten

3.8.16 SpesifiktForAar

I spesielle tilfeller / år vil det være nødvendig eller påkrevd å rapportere inn data spesielt for det året. Da vil dette elementet benyttes.

For tiden er det følgende inntektsår som har og krever at feltet er oppgitt:

- 2022

For 2022

Element	Type	Krav til bruk
<andelFraOgMed20221006>	AndelFraOgMed20221006	Obligatorisk hvis oppgaven gjelder inntektsår 2022. Antall: 1

Inneholder elementene som beskrevet under. Elementene skal inneholde tilsvarende felt under Aksjesparekonto sin verdi, **men kun fra og med 2022-10-06**.

AndelFraOgMed20221006

Element	Type	Begrensning i verdier	Krav til bruk
<skattepliktigGevinstTapAksjedel>	BeloepDesimaltall		Obligatorisk, Antall: 1

Feltene skal inneholde verdier **fra og med 2022-10-06 og ut 2022**.



4 Vedlegg

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

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

4.1 Spesifikasjoner

Filnavn	Beskrivelse
fondskonto_v1_1.xsd	XML skjemaspesifikasjon (XSD) som definerer struktur og format på filvedlegg for innsending.
Formatbeskrivelse v1_1	Spesifikasjon av hvordan innsending av oppgaver gjøres.

4.2 Eksempelfiler

Formål	Filnavn	Beskrivelse
Normal innsending	fondskonto_v1_1_eksempel_normal.xml	XML-fil som viser et eksempel på normal innsending av nye eller endrede oppgaver.
Korreksjon av enkelt-oppgaver	fondskonto_v1_1_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 korrigerede verdier.
Sletting av enkelt-oppgaver	fondskonto_v1_1_eksempel_slett.xml	XML-fil som viser eksempel på innsending der oppgavegiver sletter tidligere innsendt oppgave.
Ingen oppgaver	fondskonto_v1_1_eksempel_ingen.xml	XML-fil som viser et eksempel på innsending der en oppgavegiver kan oppfylle oppgaveplikt uten å ha noen oppgaver å rapportere.



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.