



# **Finansprodukter**

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

*Gjelder fra inntektsåret 2019 med innrapportering fra 2020*

**Versjon 1.0.1**

Oktober 2019



## 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 .....                              | 30 |
| 4.1 | Spesifikasjoner.....                       | 30 |
| 4.2 | Eksempelfiler.....                         | 30 |
| 5   | Ordliste med sentrale begreper .....       | 31 |



## Endringsoversikt

| Versjon | Dato           | Beskrivelse av endring  | Utført av    |
|---------|----------------|---|--------------|
| 1.0.1   | Oktober 2019   | Rettet feil i feltbeskrivelser rundt utbytte: Endret feltene <i>sumUtbytte</i> og <i>utbytte</i> til <i>sumUtdeltUtbytte</i> , <i>utdeltUtbytte</i> , <i>skattepliktigUtbytte</i> og <i>sumSkattepliktigUtbytte</i> | Skatteetaten |
| 1.0     | September 2019 | Opprettet for innrapportering av Finansprodukter-opplysninger for inntektsåret 2019   | Skatteetaten |



## **1 Introduksjon**

Dette dokumentet beskriver krav til filvedleggene som sendes inn ved innrapportering av tredjepartsopplysninger for Finansprodukter 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](https://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.



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:

Finansprodukter\_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 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.



### 3 Struktur og format på XML-dokumentet

Se kapittel 4.2 Eksempelfiler for komplette eksempelfiler 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 Finansprodukter er definert i finansprodukter\_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:

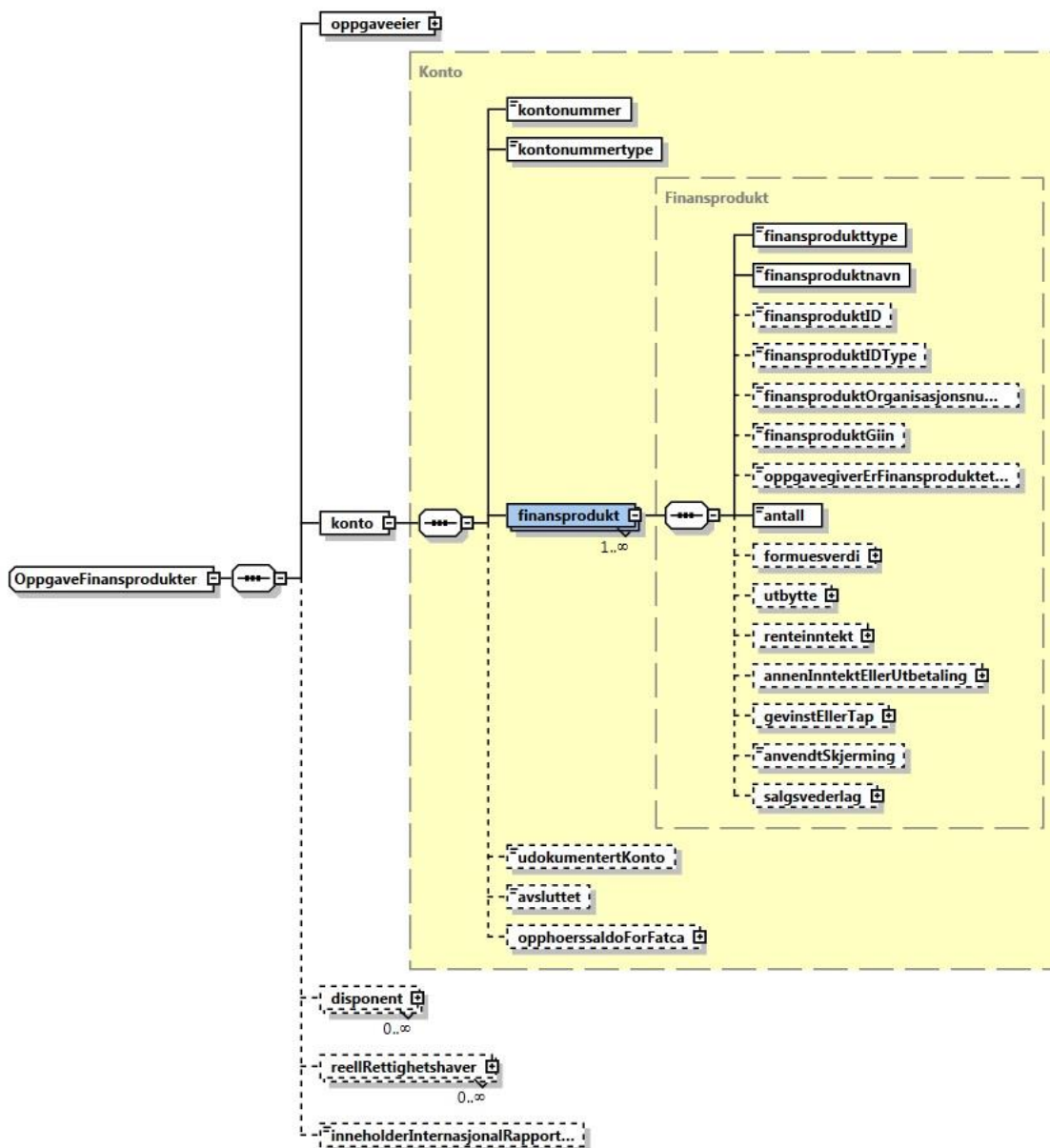
```
<xmlns="urn:no:skatteetaten:fastsetting:innsamling:finansprodukter:v1">
```

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:finansprodukter: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)

**<oppgavegiversLeveranseReferanse>** av type LeveranseReferanse (valgfritt)

**<leveransetype>** av type Leveransetype (obligatorisk)

**<oppgave>** av type **OppgaveFinansprodukter** (0 eller flere)

**<sletteoppgave>** av type **SletteoppgaveFinansprodukter** (0 eller flere).





<oppgaveoppsummering> av type **OppgaveoppsummeringFinansprodukter**  
(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>

For noen beløpsfelter tillater vi også at annen valuta benyttes, men da må det i tillegg angis valutakode.

### 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 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.

#### Kontonummer

- Kontonummer brukes til å identifisere kontoen. Ved flere konti på samme person må hver av kontoene ha unik 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> | <b>Melding</b> | 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> | <b>Leveranse</b> | 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> | <b>Kildesystem</b><br>(Tekst) | Maks 100 tegn         | Valgfritt     |

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

| Element        | Type                | Krav til bruk           |
|----------------|---------------------|-------------------------|
| <oppgavegiver> | <b>Oppgavegiver</b> | 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> | <b>Inntektsaar<br/>(Heltall)</b> | Skal ha 4 siffer      | Obligatorisk, Antall: 1 |

Årstallet som oppgaven/likningen gjelder for.

| Element                           | Type                                  | Begrensning i verdier | Krav til bruk |
|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|---------------|
| <oppgavegiversLeveransereferanse> | <b>LeveranseReferanse<br/>(Tekst)</b> | 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> | <b>Leveransetype</b> | Lovlige verdier: <ul style="list-style-type: none"> <li>ordinaer</li> <li>ingenoppgaver</li> </ul> | 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> | <b>OppgaveFinansprodukter</b> | Dersom leveransetype er «ingenoppgaver», godtas 0 oppgaver, ellers skal leveransen inneholde minst 1 oppgave. |

Selve oppgavene som leveres.

| Element         | Type                                | Krav til bruk                                  |
|-----------------|-------------------------------------|--|
| <sletteoppgave> | <b>SletteoppgaveFinansprodukter</b> | 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> | <b>OppgaveoppsummeringFinansProdukter</b> | Obligatorisk, Antall: 1 |

Kontrollsummer av verdiene i oppgavene i leveransen.



### 3.8.3 Oppgavegiver

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

Organisasjonsnummer for oppgavegiveren.

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

Navnet på oppgavegiveren.

| Element                      | Type                              | Krav til bruk  |
|------------------------------|-----------------------------------|--|
| <internasjonalIdentifikator> | <b>InternasjonalIdentifikator</b> | 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 kapitel 3.8.15 InternasjonalIdentifikator).

| Element               | Type                      | Krav til bruk   |
|-----------------------|---------------------------|---|
| <kontakthinformasjon> | <b>Kontaktinformasjon</b> | 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>  | <b>Kontaktnavn</b><br>(Tekst) | Maks 100 tegn         | Valgfritt     |

Navn på oppgavegivers kontaktperson for leveransen



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

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

| Element              | Type                           | Begrensning i verdier | Krav til bruk |
|----------------------|--------------------------------|-----------------------|---------------|
| <varselEpostadresse> | <b>Epostadresse</b><br>(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](mailto:navn@bedrift.no)

| Element                | Type                            | Begrensning i verdier                         | Krav til bruk |
|------------------------|---------------------------------|---|---------------|
| <varselSmsMobilnummer> | <b>Telefonnummer</b><br>(Tekst) | Maks 20 siffer<br>inkludert<br>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 OppgaveFinansprodukter

| Element       | Type               | Krav til bruk           |
|---------------|--------------------|-------------------------|
| <oppgaveeier> | <b>Oppgaveeier</b> | Obligatorisk, Antall: 1 |

Oppgaveeier for denne oppgavetypen er en organisasjon eller person.

| Element  | Type         | Krav til bruk           |
|----------|--------------|-------------------------|
| <konto > | <b>Konto</b> | Obligatorisk, Antall: 1 |

Informasjon om kontoen som denne oppgaven er tilknyttet.

| Element     | Type             | Krav til bruk   |
|-------------|------------------|---|
| <disponent> | <b>Disponent</b> | 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> | <b>ReellRettighetshaver</b> | 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> | <b>Boolsk</b> | Obligatorisk dersom oppgaven skal rapporteres til utlandet. |

Angir at oppgaven inneholder informasjon som skal sendes til utlandet.

### 3.8.6 SletteoppgaveFinansprodukter

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> | <b>Organisasjonsnummer (Tekst)</b> | 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> | <b>Foedselsnummer (Tekst)</b> | 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.

#### Oppgaveeier felles



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

Her oppgis kontonummer som denne oppgaven er tilknyttet.

| Element                              | Type                           | Krav til bruk   |
|--------------------------------------|--------------------------------|---|
| <oppgaveeierAlternativIdentifikator> | <b>AlternativIdentifikator</b> | Obligatorisk dersom organisasjonsnummer eller fødselsnummer ikke er komplett/gyldig.<br>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).

### 3.8.7 OppgaveoppsummeringFinansProdukter

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

Antall oppgaver i leveransen. Sletteoppgaver skal også telles.

| Element            | Type  | Begrensning i verdier             | Krav til bruk           |
|--------------------|---|-----------------------------------|-------------------------|
| <sumFormuesverdi > | <b>BeloepIkkeNegativtDesimaltall (Tall)</b> | 0 til 999999999999<br>2 desimaler | Obligatorisk, Antall: 1 |

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

| Element                   | Type  | Begrensning i verdier             | Krav til bruk           |
|---------------------------|---|-----------------------------------|-------------------------|
| <sumSkattepliktigUtbytte> | <b>BeloepIkkeNegativtDesimaltall (Tall)</b> | 0 til 999999999999<br>2 desimaler | Obligatorisk, Antall: 1 |

Summen av alle *skattepliktig utbytte* elementer som finnes i leveransen.



| Element            | Type  | Begrensning i verdier             | Krav til bruk            |
|--------------------|---|-----------------------------------|--------------------------|
| <sumRenteinntekt > | <b>BeloepIkkeNegativtDesimaltall (Tall)</b> | 0 til 999999999999<br>2 desimaler | Obligat orisk, Antall: 1 |

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

| Element                         | Type  | Begrensning i verdier             | Krav til bruk            |
|---------------------------------|---|-----------------------------------|--------------------------|
| <sumAnnenInnektEllerUtbetaling> | <b>BeloepIkkeNegativtDesimaltall (Tall)</b> | 0 til 999999999999<br>2 desimaler | Obligat orisk, Antall: 1 |

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

| Element       | Type  | Begrensning i verdier             | Krav til bruk            |
|---------------|---|-----------------------------------|--------------------------|
| < sumGevinst> | <b>BeloepIkkeNegativtDesimaltall (Tall)</b> | 0 til 999999999999<br>2 desimaler | Obligat orisk, Antall: 1 |

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

| Element   | Type  | Begrensning i verdier             | Krav til bruk            |
|-----------|---|-----------------------------------|--------------------------|
| < sumTap> | <b>BeloepIkkeNegativtDesimaltall (Tall)</b> | 0 til 999999999999<br>2 desimaler | Obligat orisk, Antall: 1 |

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





| Element                 | Type   | Begrensning i verdier                | Krav til bruk                 |
|-------------------------|--|--------------------------------------|-------------------------------|
| < sumAnvendtSkjermning> | <b>BeloepIkkeNegativtDesimaltall</b><br>(Tall) | 0 til<br>999999999999<br>2 desimaler | Obligatorisk,<br>Antall:<br>1 |

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

| Element             | Type   | Begrensning i verdier                | Krav til bruk                 |
|---------------------|--|--------------------------------------|-------------------------------|
| <sumUtdeltUtbytte > | <b>BeloepIkkeNegativtDesimaltall</b><br>(Tall) | 0 til<br>999999999999<br>2 desimaler | Obligatorisk,<br>Antall:<br>1 |

Summen av alle *utdelt utbytte* elementer som finnes i leveransen.

| Element            | Type   | Begrensning i verdier                | Krav til bruk                 |
|--------------------|--|--------------------------------------|-------------------------------|
| <sumSalgsvederlag> | <b>BeloepIkkeNegativtDesimaltall</b><br>(Tall) | 0 til<br>999999999999<br>2 desimaler | Obligatorisk,<br>Antall:<br>1 |

Summen av alle *salgsvederlag* 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> | <b>Foedselsnummer</b><br>(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> | <b>Landkode</b><br>(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> | <b>Navn</b><br>(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> | <b>Navn</b><br>(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.

| Element     | Type                   | Begrensning i verdier | Krav til bruk           |
|-------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <etternavn> | <b>Navn</b><br>(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  |
|---------------|------------------------------|-----------------------|--|
| <fødselsdato> | <b>Fødselsdato</b><br>(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> | <b>Organisasjonsnummer (Tekst)</b> | 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> | <b>Organisasjonsnavn (Tekst)</b> | Maks 100 tegn         | Obligatorisk, Antall: 1 |

Navnet på oppgaveeier (Organisasjon).

### Oppgaveeier felles

| Element                      | Type                              | Krav til bruk   |
|------------------------------|-----------------------------------|---|
| <internasjonalIdentifikator> | <b>InternasjonalIdentifikator</b> | 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  |
|---------------------------|--------------------------------|--|
| <alternativIdentifikator> | <b>AlternativIdentifikator</b> | 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                        | Krav til bruk   |
|-----------|-----------------------------|---|
| <adresse> | <b>InternasjonalAdresse</b> | 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> | <b>InternasjonalRapporteringKontohaver</b> | Obligatorisk hvis oppgaven skal rapporteres på oppgaveeier som del av internasjonal rapportering.<br>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> | <b>Landkode</b><br>(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> | <b>InternasjonalAdresseStrukturert</b> |                       | Obligatorisk dersom <b>adressetekst</b> ikke er fylt inn, Antall: 1 |

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

AdressetekstForUtskrift 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**



## Skatteetaten

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<br><b>adresseStrukturert</b> ikke er fylt<br>inn, Antall: 1 |

Se beskrivelsen under adresseTekstForUtskrift.

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

Definerer hva adressen brukes til.

### 3.8.10 InternasjonalAdresseStrukturert

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

Adressesnummer er gatenummer.

Norsk eksempel: 13C. Amerikansk eksempel: 5000.

Feltnavn i FATCA formatet: *Street*.



| Element   | Type                          | Begrensning i verdier | Krav til bruk                              |
|-----------|-------------------------------|-----------------------|--|
| <bygning> | <b>AdresseFelt</b><br>(Tekst) | 200 tegn              | Obligatorisk hvis det finnes,<br>Antall: 1 |

Bygningnavn. 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 > | <b>AdresseFelt</b><br>(Tekst) | 200 tegn              | Obligatorisk hvis det finnes,<br>Antall: 1 |

Leilighetsnummer, romnummer.

Amerikansk eksempel: Room C1-100.

Feltnavn i FATCA formatet: *SuiteIdentifier*.

| Element  | Type                          | Begrensning i verdier | Krav til bruk                              |
|----------|-------------------------------|-----------------------|--|
| <etasje> | <b>AdresseFelt</b><br>(Tekst) | 200 tegn              | Obligatorisk hvis det finnes,<br>Antall: 1 |

Etasje.

Feltnavn i FATCA formatet: *FloorIdentifier*.

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

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

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

Postboksnummer eller –kode.

Feltnavn i FATCA formatet: *POB*.

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

By eller stedsnavn, men ikke norsk poststed.

Feltnavn i FATCA formatet: *City*.

| Element              | Type                           | Begrensning i verdier | Krav til bruk                           |
|----------------------|--------------------------------|-----------------------|---|
| <administrativEnhet> | <b>AdresseFelt<br/>(Tekst)</b> | 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*.

### 3.8.11 Konto

Her oppgis kontoen denne oppgaven er tilknyttet.

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

Her oppgis kontonummer som denne oppgaven er tilknyttet.

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

Her oppgis kontotype.

| Element         | Type                 | Krav til bruk |
|-----------------|----------------------|---------------|
| <finansprodukt> | <b>Finansprodukt</b> | Valgfritt     |

Verdier for hver aksje, obligasjon, bytteavtale e.l. som finnes på kontoen som er tilknyttet oppgaven skal oppgis for seg. Elementet *finansprodukt* skal fylles ut en gang for hvert



produkt som eies. Dersom en konto for eksempel har aksjer i to selskap, eller A og B-aksjer i ett selskap, så skal disse oppgis hver for seg (i dette tilfelle skal oppgaven ha to finansprodukt-elementer).

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

Hvis ikke fylt antas false ellers benytt verdien true.

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

Hvis ikke fylt antas false ellers benytt verdien true.

| Element                 | Type                   | Begrensning i verdier | Krav til bruk        |
|-------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|
| <oppfoerssaldoForFatca> | <b>BeloepMedValuta</b> |                       | Valgfritt, Antall: 1 |

Kontoens saldo på opphørstidspunkt.

### 3.8.12 Finansprodukt

| Element             | Type                             | Begrensning i verdier                         | Krav til bruk           |
|---------------------|----------------------------------|---|-------------------------|
| <finansprodukttype> | <b>Finansprodukttype (Tekst)</b> | Se rettledning for gyldig liste over verdier. | Obligatorisk, Antall: 1 |

Angir type finansprodukt.

| Element             | Type         | Begrensning i verdier | Krav til bruk           |
|---------------------|--------------|-----------------------|-------------------------|
| <finansproduktnavn> | <b>tekst</b> | 200 tegn              | Obligatorisk, Antall: 1 |

Et tekstlig navn på produktet/instrumentet.

| Element           | Type         | Begrensning i verdier | Krav til bruk        |
|-------------------|--------------|-----------------------|----------------------|
| <finansproduktID> | <b>tekst</b> | 200 tegn              | Valgfritt, Antall: 1 |

En ID på produktet/instrumentet. Det vil typisk være produktets ISIN kode.





Hvis produktet ikke har ISIN kode så skal alternativ instrumentidentifikator (AII) eller annen entydig kode som identifiserer instrumentet og eventuelt underliggende objekt legges inn i dette feltet (hvis det finnes).

Eks: NO0008004000

| Element               | Type         | Begrensning i verdier | Krav til bruk        |
|-----------------------|--------------|-----------------------|----------------------|
| <finansproduktIDType> | <b>tekst</b> | 200 tegn              | Valgfritt, Antall: 1 |

Navnet på produkt/instrumenttype. Dette vil typisk være ISIN.

Eks: ISIN

| Element                            | Type                               | Begrensning i verdier | Krav til bruk        |
|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <finansproduktOrganisasjonsnummer> | <b>Organisasjonsnummer (tekst)</b> | 9 siffer              | Valgfritt, Antall: 1 |

Organisasjonsnummeret til finansproduktet, dersom det finnes.

Eks: Org nr til fondet

| Element             | Type   | Begrensning i verdier | Krav til bruk   |
|---------------------|--|-----------------------|---|
| <finansproduktGiin> | <b>InternasjonalIdentifikatorverdi (tekst)</b> | 100 tegn lang tekst   | Obligatorisk dersom oppgavegiver er finansproduktets forvalter og det skal rapporteres til FATCA, Antall: 1 |

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

Eks: GIIN til fondet

| Element                                   | Type          | Begrensning i verdier | Krav til bruk        |
|---|---------------|-----------------------|----------------------|
| <oppgavegiverErFinansproduktetsForvalter> | <b>Boolsk</b> |                       | Valgfritt, Antall: 1 |

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



| Element                       | Type                                 | Begrensning              | Krav til bruk |
|-------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|---------------|
| <antall>                      | <b>IkkeNegativtDesimaltall</b>       |                          | Obligatorisk  |
| <formuesverdi>                | <b>BeloepMedValuta</b>               |                          | Valgfritt     |
| <skattepliktigUtbytte>        | <b>BeloepMedValuta</b>               |                          | Valgfritt     |
| <renteinntekt>                | <b>BeloepMedValuta</b>               |                          | Valgfritt     |
| <annenInntektEllerUtbetaling> | <b>BeloepMedValuta</b>               |                          | Valgfritt     |
| <gevinstEllerTap>             | <b>GevinstEllerTap</b>               | Enten gevinst, eller tap | Valgfritt     |
| <anvendtSkjerming>            | <b>BeloepIkkeNegativtDesimaltall</b> |                          | Valgfritt     |
| <utdeltUtbytte>               | <b>BeloepMedValuta</b>               |                          | Valgfritt     |
| <salgsvederlag>               | <b>BeloepMedValuta</b>               |                          | Valgfritt     |

Beholdning, avkastning, gevinst/tap, anvendt skjerming og salgsvederlag for finansproduktet.

### 3.8.13 BeloepMedValuta

| Element      | Type  | Begrensning i verdier             | Krav til bruk |
|--------------|---|-----------------------------------|---------------|
| <beloepINOK> | <b>BeloepIkkeNegativtDesimaltall (Tall)</b> | 0 til 999999999999<br>2 desimaler | Obligatorisk  |

Beløpet må være et positivt tall i norske kroner

| Element              | Type  | Begrensning i verdier             | Krav til bruk        |
|----------------------|---|-----------------------------------|----------------------|
| <beloepIAnnenValuta> | <b>BeloepIkkeNegativtDesimaltall (Tall)</b> | 0 til 999999999999<br>2 desimaler | Valgfritt, Antall: 1 |

Beløpet må være et positivt tall i en annen valuta enn norske kroner.

| Element      | Type                      | Begrensning i verdier | Krav til bruk                                    |
|--------------|---------------------------|-----------------------|--|
| <valutakode> | <b>Valutakode (Tekst)</b> | 3 tegn                | Må være med dersom beloepIAnnenValuta er fylt ut |

Tre bokstaver etter ISO-standarden (ISO\_4217\_Alphabetic). Angir valutakoden til beløpet som er angitt i feltet **beloepIAnnenValuta**.



### 3.8.14 GevinstEllerTap

| Element   | Type  | Begrensning i verdier             | Krav til bruk           |
|---|---|-----------------------------------|-------------------------|
| <skattepliktigGevinst><br>eller<br><fradragsberettighetTap> | <b>BeloepIkkeNegativtDesimaltall (Tall)</b> | 0 til 999999999999<br>2 desimaler | Obligatorisk, Antall: 1 |

Bare et av elementene skal benyttes og beløpet må være et positivt tall.

### 3.8.15 InternasjonalRapportering

| Element             | Type  | Begrensning i verdier   | Krav til bruk           |
|---------------------|---|---|-------------------------|
| <rapporteringstype> | <b>InternasjonalRapporteringstype (Tekst)</b> | En av disse: <ul style="list-style-type: none"> <li>FATCA</li> <li>CRS</li> </ul> | 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 2016.

| Element           | Type   | Begrensning i verdier   | Krav til bruk                              |
|-------------------|--|---|--|
| <kontohavertyp e> | <b>KontohavertypeForInternasjonalR apportering (Tekst)</b> | En av disse: <ul style="list-style-type: none"> <li>FATCA102</li> <li>FATCA104</li> <li>CRS101</li> <li>CRS102</li> <li>CRS103</li> </ul> | 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



| Element        | Type                       | Begrensning i verdier | Krav til bruk           |
|----------------|----------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <mottakerland> | <b>Landkode</b><br>(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*.

### 3.8.16 InternasjonalIdentifikator

Kun for oppgavetyper med internasjonal rapportering.

| Element         | Type  | Begrensning i verdier | Krav til bruk           |
|-----------------|---|-----------------------|-------------------------|
| <identifikator> | <b>InternasjonalIdentifikatorverdi</b><br>(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> | <b>InternasjonalIdentifikatortype</b><br>(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> | <b>Landkode</b><br>(Tekst) | 2 tegn                | Obligatorisk, Antall: 1 |

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

### 3.8.17 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> | <b>InternasjonalRapporteringKontohaver</b> | Obligatorisk hvis oppgaven skal rapporteres på disponent som del av internasjonal rapportering.<br>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> | <b>InternasjonalRapporteringRettighetshaver</b> | Obligatorisk hvis oppgaven skal rapporteres på reell rettighetshaver som del av internasjonal rapportering.<br>Antall: 1 eller fler |

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



## 4 Vedlegg

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

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

### 4.1 Spesifikasjoner

| Filnavn                                    | Beskrivelse  |
|--|--|
| finansprodukter_v1_0.xsd                   | XML skjemaspesifikasjon (XSD) som definerer struktur og format på filvedlegg for innsending. |
| Spesifikasjon for finansprodukter_v1_0.pdf | Spesifikasjon av hvordan innsending av oppgaver gjøres.                                      |

### 4.2 Eksempelfiler

| Formål                        | Filnavn                                      | Beskrivelse   |
|-------------------------------|--|---|
| Normal innsending             | finansprodukter_v1_eksempel_normal.xml       | XML-fil som viser et eksempel på normal innsending av nye eller endrede oppgaver.   |
| Korreksjon av enkelt-oppgaver | finansprodukter_v1_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 korrigerte verdier. |
| Sletting av enkelt-oppgaver   | finansprodukter_v1_eksempel_slett.xml        | XML-fil som viser eksempel på innsending der oppgavegiver sletter tidligere innsendt oppgave.   |
| Ingen oppgaver                | finansprodukter_v1_eksempel_ingen.xml        | XML-fil som viser et eksempel på innsending der en oppgavegiver kan oppfylle oppgaveplikt uten å ha noen oppgaver å rapportere.   |
| Innsending med ETN oppgaver   | finansprodukter_v1_eksempel_ETN.xml          | XML-fil som viser et eksempel med finansprodukttype ETN.  |
| Innsending med kryptovaluta   | finansprodukter_v1_eksempel_kryptovaluta.xml | XML-fil som viser et eksempel med finansprodukttype kryptovaluta.   |



## 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.<br><br>I motsetning til eldre standarder (spesielt ASCII) kan standarden lagre de norske bokstavene æøå uten mulighet for forvirring med tegn fra andre språk.<br><br>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.   |