

Datum 2021-02-03

Finansinspektionen
 Box 7821
 SE-103 97 Stockholm
 [Brunnsgatan 3]
 Tel +46 8 408 980 00
 Fax +46 8 24 13 35
 finansinspektionen@fi.se
 www.fi.se

Val av transaktionskategori vid rapportering av insynshandel

Transaktionskategori	När är kategorin tillämplig? ¹
Förvärv	Vid köp av finansiella instrument (utan ett mellanliggande annat finansiellt instrument). Kategorin används exempelvis vid köp av teckningsrätter (TR), betalda tecknade aktier (BTA), aktier, optioner, konvertibler eller obligationer. Se även kategorin "Teckning".
Teckning	Vid ökning av innehavet i det finansiella instrumentet genom teckning. Kategorin används exempelvis i samband med en nyemission när man utnyttjar sina tilldelade (eller köpta) teckningsrätter (TR) för att teckna aktier. Anmälningsskyldigheten uppkommer när man mottar BTA (eller när man mottar aktier om inga BTA har tilldelats).
Tilldelning	Vid tilldelning av finansiella instrument. Kategorin används exempelvis vid tilldelning av aktier inom ramen för ett aktieoptionsprogram/aktiesparprogram.
Avyttring	Vid försäljning av finansiella instrument. Kategorin används exempelvis vid försäljning av TR, BTA, aktier, optioner, konvertibler eller obligationer.
Lån mottaget	Vid ökning av innehavet i det finansiella instrumentet till följd av ett mottaget lån. Kategorin används exempelvis vid en ökning i aktieinnehavet pga. mottagande av aktier genom lån.
Lån utlåning	Vid minskning av innehavet i det finansiella instrumentet till följd av en utlåning. Kategorin används exempelvis vid en minskning i aktieinnehavet pga. att man lånar ut sina aktier.
Lån återgång minskning	Vid minskning av innehavet i det finansiella instrumentet till följd av återgång av lån. Kategorin används exempelvis vid en minskning av aktieinnehavet pga. att man lämnar tillbaka de lånade aktierna.

¹ Notera att beskrivningarna av transaktionskategorierna är generella och kan omfatta fler exempel än de som ges som exempel i detta dokument. Se FI:s frågor och svar om insynshandel för mer information.

Lån återgång ökning	Vid ökning av innehavet i det finansiella instrumentet till följd av återgång av lån. Kategorin används exempelvis vid en ökning i aktieinnehavet pga. att man får tillbaka sina utlånade aktier.
Konvertering minskning	Vid minskning av innehavet i det finansiella instrumentet till följd av en konvertering. Kategorin används exempelvis vid konvertering av konvertibler för att rapportera att det skett en minskning i konvertibelinnehavet eller när en konvertibel löper ut (dvs. när en konvertibel inte konverteras till finansiella instrument utan till kontanter).
Konvertering ökning	Vid ökning av innehavet i det finansiella instrumentet till följd av en konvertering. Kategorin används exempelvis vid en ökning i aktieinnehavet pga. konvertering av konvertibler till aktier.
Lösen minskning	Vid minskning av innehavet i det finansiella instrumentet till följd lösen av det finansiella instrumentet. Kategorin används exempelvis när en innehavare av köpoptioner löser in/utnyttjar sina optioner (mot kontant ersättning) och ska anmäla en minskning i optionsinnehavet.
Lösen ökning	Vid ökning av innehavet i det finansiella instrumentet till följd av lösen av ett annat finansiellt instrument. Kategorin används exempelvis vid en ökning av aktieinnehavet när en innehavare av köpoptioner löser in/utnyttjar sina optioner.
Utbyte minskning	Vid minskning av innehavet i det finansiella instrumentet till följd av utbyte. Kategorin används exempelvis vid emission av inlösenaktier när aktieinnehavet minskar genom utbyte av aktier till inlösenaktier. Kategorin används även vid omstämpling av exempelvis A-aktier till B-aktier. Kategorin används alltid tillsammans med kategorin ”Utbyte ökning”.
Utbyte ökning	Vid ökning av innehavet i det finansiella instrumentet till följd av utbyte. Kategorin används exempelvis vid emission av inlösenaktier när innehavet av inlösenaktier ökar. Kategorin används även vid omstämpling av exempelvis A-aktier till B-aktier. Kategorin används alltid tillsammans med kategorin ”Utbyte minskning”.
Pantsättning	Vid minskning av innehavet i det finansiella instrumentet genom pantsättning.
Pantsättning åter	Vid ökning av innehavet i det finansiella instrumentet genom att man får tillbaka de pantsatta instrumenten.
Utfärdande av instrument	Vid eget utfärdande av finansiellt instrument. Kategorin används exempelvis när en person i ledande ställning utfärdar ett skuldinstrument/option till en annan person.

Inlösen egenutfärdat instrument	Vid förändring (ökning eller minskning) av innehavet i det finansiella instrumentet till följd av inlösen av ett egenutfärdat/egenutställt finansiellt instrument. Kategorin används exempelvis vid ökning i aktieinnehavet pga. inlösen av egenutställda optioner.
Utdelning lämnad*	Vid minskning av innehavet i det finansiella instrumentet till följd av utdelning i sak. Kategorin används exempelvis vid en minskning av aktieinnehavet om den anmälningsskyldige är ett aktiebolag som har delat ut innehavda aktier till sina aktieägare. Generellt en vederlagsfri transaktion där pris anmäls som 0 kr.
Utdelning mottagen*	Vid ökning av det finansiella instrumentet till följd av mottagen utdelning i sak. Kategorin används exempelvis vid en ökning av aktieinnehavet som har skett genom att den anmälningsskyldige har fått aktier i utdelning. Generellt en vederlagsfri transaktion där pris anmäls som 0 kr.
Arv lämnad*	Vid minskning av innehavet genom överlåtelse av finansiella instrument genom förskott på arv. Generellt en vederlagsfri transaktion där pris anmäls som 0 kr.
Arv mottagen*	Vid ökning av innehavet genom mottagande av finansiella instrument genom arv eller förskott på arv. Generellt en vederlagsfri transaktion där pris anmäls som 0 kr.
Gåva lämnad*	Vid minskning av innehavet i det finansiella instrumentet genom lämnad gåva. Generellt en vederlagsfri transaktion där pris anmäls som 0 kr.
Gåva mottagen*	Vid ökning av innehavet i det finansiella instrumentet genom mottagen gåva. Generellt en vederlagsfri transaktion där pris anmäls som 0 kr.
Bodelning ökning*	Vid ökning av innehavet i det finansiella instrumentet till följd av bodelning. Generellt en vederlagsfri transaktion där pris anmäls som 0 kr.
Bodelning minskning*	Vid minskning av innehavet i det finansiella instrumentet till följd av bodelning. Generellt en vederlagsfri transaktion där pris anmäls som 0 kr.
Koncernintern överföring ökning*	Vid ökning av innehavet i det finansiella instrumentet till följd av en transaktion mellan bolag inom samma koncern. Generellt en vederlagsfri transaktion där pris anmäls som 0 kr.
Koncernintern överföring minskning*	Vid minskning av innehavet i det finansiella instrumentet till följd av en transaktion mellan bolag inom samma koncern. Generellt en vederlagsfri transaktion där pris anmäls som 0 kr.

Fusion minskning	Vid minskning av innehavet i det finansiella instrumentet till följd av samgående mellan aktiebolag (fusion) när det överlåtande bolaget ska anmäla en minskning. Används både när det överlåtande bolaget blir en del av det övertagande bolaget (absorption) och när de överlåtande bolagen bildar ett nytt bolag (kombination).
Fusion ökning	Vid ökning av innehavet i det finansiella instrumentet till följd av samgående mellan aktiebolag (fusion) när det övertagande bolaget ska anmäla en ökning. Används både när det överlåtande bolaget blir en del av det övertagande bolaget (absorption) och när det överlåtande bolagen bildar ett nytt bolag (kombination).
Fission minskning	Vid minskning av innehavet i det finansiella instrumentet till följd av delning av aktiebolag (fission). Används även vid avknoppningar, dvs. försäljning av delar av verksamheten (partiell fission) om detta medför en förändring i innehavet.
Fission ökning	Vid ökning av innehavet i det finansiella instrumentet till följd av delning av aktiebolag (fission). Används även vid avknoppningar, dvs. försäljning av delar av verksamheten (partiell fission) om detta medför en förändring i innehavet.

* För vägledning kring vederlagsfria transaktioner se avsnitt 7 i Esmas frågor och svar om marknadsmissbruksförordningen (ESMA70-145-111). Länk till dokumentet finns på FI:s hemsida <https://www.fi.se/sv/marknad/investerare/insynshandel/>.