

Företagens utländska handelskrediter (HKU)

kvartal 2006

NV1008

Innehåll

0	Allmänna uppgifter	2
0.1	Ämnesområde	2
0.2	Statistikområde	2
0.3	SOS-klassificering	2
0.4	Statistikansvarig	2
0.5	Statistikproducent	2
0.6	Uppgiftsskyldighet	2
0.7	Sekretess och regler för behandling av personuppgifter	2
0.8	Gallringsföreskrifter	3
0.9	EU-reglering	3
0.10	Syfte och historik	3
0.11	Statistikanvändning	3
0.12	Uppläggning och genomförande	3
0.13	Internationell rapportering	4
0.14	Planerade förändringar i kommande undersökningar	4
1	Översikt	5
1.1	Observationsstorheter	5
1.2	Statistiska målstorheter	5
1.3	Utflöden: statistik och mikrodata	6
1.4	Dokumentation och metadata	6
2	Uppgiftsinsamling	7
2.1	Ram och ramförfarande	7
2.2	Urvalsförfarande	8
2.3	Mätinstrument	10
2.4	Insamlingsförfarande	10
2.5	Databeredning	17
3	Statistisk bearbetning och redovisning	20
3.1	Skattningar: antaganden och beräkningsformler	20
3.2	Redovisningsförfaranden	21
4	Slutliga observationsregister	22
4.1	Produktionsversioner	22
4.2	Arkiveringsversioner	22
4.3	Erfarenheter från senaste undersökningsomgången	22

0 Allmänna uppgifter

0.1 Ämnesområde

Ämnesområde: Näringsverksamhet

0.2 Statistikområde

Statistikområde: Näringslivets struktur

0.3 SOS-klassificering

Tillhör (SOS) Ja



För undersökningar som ingår i Sveriges officiella statistik gäller särskilda regler när det gäller kvalitet och tillgänglighet, se Förordningen om den officiella statistiken (2001:100).

0.4 Statistikansvarig

Myndighet/organisation: Statistiska centralbyrån
Postadress: 701 89 Örebro
Besöksadress: Klostergatan 23
Kontaktperson: Marcus Lundgren
Telefon: 019-17 69 18
Telefax: 019-17 70 82
E-post: fornamn.efternamn@scb.se

0.5 Statistikproducent

Myndighet/organisation: Statistiska centralbyrån
Postadress: 701 89 Örebro
Besöksadress: Klostergatan 23
Kontaktperson: Marcus Lundgren
Telefon: 019-17 69 18
Telefax: 019-17 70 82
E-post: fornamn.efternamn@scb.se

0.6 Uppgiftsskyldighet

Uppgiftsskyldighet föreligger enligt lagen om den officiella statistiken (SFS 2001: 99) och SCB-FS 2002:26.

0.7 Sekretess och regler för behandling av personuppgifter

I myndigheternas särskilda verksamhet för framställning av statistik gäller sekretess enligt 9 kap. 4§ sekretesslagen (1980:100).

0.8 Gallringsföreskrifter

Gallringsföreskrifter saknas.

0.9 EU-reglering

ESA 95, European System of Accounts 1995 styr Finansräkenskaperna och påverkar därmed även denna undersökning (HKU).

0.10 Syfte och historik

Föregångaren till denna undersökning är SCB:s undersökning Företagens utländska tillgångar och skulder (FUTS) som upphörde fr.o.m. 1997.

Statistiken syftar till att ge kvartalsvisa skattningar av de icke-finansiella företagens handelskrediter mot utlandet. Företagens utländska tillgångar och skulder (FUTS) har genomförts sedan 1971, då som en cut-off undersökning där de c:a 500 företag som hade den största summan av utländska tillgångar och skulder ingick.

1983 gjordes undersökningen om till en urvalsundersökning med en urvalsstorlek på 1 000 företag och en cut-off gräns på 40 tkr. Från och med 1997 ingår endast utländska handelskrediter i undersökningen, urvalsstorleken är minskad till 500 företag och cut-off gränsen var på 2 milj kr till och med 2004. Fr.o.m 2005 är cut-off gränsen höjd till 3 milj kr. Utländska tillgångar och skulder ingår sedan 1997 i undersökningen Balansstatistik för icke-finansiella företag (BAST).

0.11 Statistikanvändning

Statistiken utgör underlag vid sammanställning av årliga och kvartalsvisa finansräkenskaper. Uppgifterna om handelskrediter används även vid sammanställningen av betalningsbalansen. Huvudanvändare är SCBs finans- och nationalräkenskaper, Riksbanken, Konjunkturinstitutet och Finansdepartementet.

0.12 Uppläggning och genomförande

Vid urvalsdragningen används som urvalsram SCB:s företagsdatabas (FDB), föregående års HKU-urval samt importör/exportörregistret som baseras på vad företag har rapporterat till Utrikeshandelsstatistiken. I urvalsramen ingår företag med handelskrediter på minst 3 milj. kr (cut-off gräns). Totalt består populationen för 2006 av 6 422 företag varav 520 företag har valts ut. Urvalet är stratifierat. Strata innehållande företag med utländska handelskrediter på mer än 400 milj. kr är totalundersökta (150 stycken). Nytt urval dras i början av varje kalenderår. From urvalet för 2004 har vi börjat använda oss av SCB:s system för samordnade urval, SAMU, för att dra urval. Endast aktiva företag väljs ut.

Uppgifterna samlas in via enkäter som går ut kvartalsvis till företagen. From kvartal 1 2004 erbjuds företagen, förutom postenkäter, även att skicka in blanketterna elektroniskt via Internet.

Uppgifterna samlas in via enkäter som går ut kvartalsvis till företagen. Förutom postenkäter erbjuds företagen att skicka in blanketterna elektroniskt via Internet.

0.13 Internationell rapportering

Ingen internationell rapportering görs.

0.14 Planerade förändringar i kommande undersökningar

Inga planerade förändringar i undersökningen finns.

1 Översikt

1.1 Observationsstorheter

I populationen ingår icke-finansiella företag (juridiska enheter) som tillhör sektor 110 (icke-finansiella företag) och 120 (statliga affärsverk) med summa utländska handelskrediter på minst 3 miljoner kr. Stiftelser ingår inte i populationen (juridisk form 71 familjestiftelser och 72 övriga stiftelser och fonder). Som urvalsram används SCB:s företagsdatabas, föregående års HKU-urval och Importör/exportörregistret, som baseras på vad företag har rapporterat till Utrikeshandelsstatistiken. Uppgifterna som samlas in ska avse det företag som valts ut och inte eventuell koncern. Företagen ska vara aktiva. För att se vilka variabler det inhämtas information om hänvisas till avsnitt 1.2 Statistiska målstorheter nedan.

1.2 Statistiska målstorheter

Objektgrupp		Variabel	Mått
Population	Indelning i redovisningsgrupper		
Icke-finansiella företag med summa utländska handelskrediter över 3 milj kr.	Totalt för hela sektorn icke-finansiella företag	Utländska kundfordringar (motparten har utländsk adress) uppdelat på: - Fordringar mot koncernföretag (kundfordringar)	Summa i 1000-tals kronor (skattning av totaler för ställningsvärde samt kursdifferenser och omvärdering under kvartalet)
		Utländska kundfordringar (motparten har utländsk adress) uppdelat på: - Fordringar mot övriga företag (kundfordringar)	Summa i 1000-tals kronor (skattning av totaler för ställningsvärde samt kursdifferenser och omvärdering under kvartalet)
		Utländska leverantörsskulder (motparten har utländsk adress) uppdelat på: - Skulder till koncernföretag (leverantörsskulder)	Summa i 1000-tals kronor (skattning av totaler för ställningsvärde samt kursdifferenser och omvärdering under kvartalet)
		Utländska leverantörsskulder	Summa i 1000-tals kronor (skattning av

		(motparten har utländsk adress) uppdelat på: - Skulder till övriga företag (leverantörsskulder)	totaler för ställningsvärde samt kursdifferenser och omvärdering under kvartalet)
--	--	--	---

Resultat redovisas för den totala sektorn icke-finansiella företag.

De kvartalsvisa statistikuppgifterna avser tillgångar och skulder per 31 mars, 30 juni, 30 september och 31 december samt transaktioner och realiserade värdeförändringar under respektive kvartal. Uppgifterna ska lämnas senast 20 dagar efter aktuellt kvartals slut.

1.3 Utflöden: statistik och mikrodata

Det kvartalsvisa resultatet av undersökningen ingår som en delsektor i Finansräkenskaperna, FiR, (för sektorn icke-finansiella företag). Produktionen anpassas därför efter FiR:s behov.

Resultatet från undersökningen publiceras i Sveriges statistiska databaser, SSD, under rubriken Företagens utländska handelskrediter under Näringsverksamhet. Databasen nås från SCB:s hemsida, www.scb.se, Statistiskdatabasen.

Siffror över de icke-finansiella företagens tillgångar och skulder finns också på Internet på SCB:s hemsida www.scb.se under Statistik efter ämne, Finansmarknad, Finansräkenskaper.

Blanketterna har arkiverats i SCB:s arkiv.

1.4 Dokumentation och metadata

Beskrivning av statistiken för produkten, NV1008, finns på SCB:s webbsida under Statistikdatabasen/Dokumentationer/Beskrivningar av statistiken/Näringsverksamhet.

Där finns också dokumentation av mikrodata som bland annat listar undersökningens variabelinnehåll.

2 Uppgiftsinsamling

2.1 Ram och ramförfarande

Som urvalsram används FDB (FöretagsDataBasen, SCB:s företagsregister) kompletterat med uppgifter från senaste HKU-årgången samt utrikes varuhandel från UH (Utrikeshandeln). Uppgifter från UH är från den senast tillgängliga 12 månadersperioden.

Från och med 2004 dras urvalet i SAMU. Följande avgränsningar görs i SAMU:

- Sektorer: 110, 120 (icke-finansiella företag samt statliga affärsverk)
- Företagsstatus 1 (verksamma företag)
- Juridisk form: Ej juridisk form = 71, 72 (stiftelser)
- Storlekar: cut-off 3 000 tkr.

Storleksmättet är företagens summa av utländska handelskrediter, se nedan.

Som enhet används juridisk enhet (JE) med några undantag. Undantag är enheter som rapporterar för flera JE (ett par företag). Från och med 2004 ingår endast företag som har verksamhet. För tidigare år var även vilande företag med.

Från HKU används summan av de största värdena för varje variabel under år t-1, det vill säga först bestäms maximum över kvartal för varje variabel och sedan beräknas summan av de största värdena. Från varuhandeln beräknas summa export/import med genomsnittlig kredittid på tre månader, det vill säga summa import och export delat med fyra.

Med hjälp av de två källorna HKU och varuhandel får varje företag ett storleksmått som används vid stratifieringen. Storleksmättet sätts i första hand lika med HKU-värdet år t-1 och i andra hand sätts det till det värde som beräknas från varuhandeln.

I tabell 1 nedan finns stratifieringen för HKU år 2006, antal företag som är med i urvalsramen och urvalet samt stratumgränser som bestäms av storleksmättet ovan. Cut-off gränsen är 3 miljoner kronor och gränsen för totalundersökning är satt till 400 miljoner kronor.

Stratum	Stratumgränser (miljoner kr)	N	n
1	3-13	3 770	74
2	13-35	1 408	74
3	35-80	646	74
4	80-180	293	74
5	180-400	155	74
6	400-700	69	69
7	700-1500	43	43
8	1500-5000	27	27

9	5000-	11	11
Totalt		6422	520
Antal totalundersökta			150

2.2 Urvalsförfarande

Från och med 2004 dras urvalen till HKU i SAMU. Urvalen dras från marsversionen av SAMU som brukar finnas tillgänglig för användare i början av mars. Urvalsdesignen är stratifierat OSU. Stratifiering görs endast med avseende på storlek. I HKU används företagets totala utländska handelskrediter som storleksmått.

Nedan beskrivs de moment som måste göras i samband med urvalsdragning.

1) Leverera externa filer

De storleksmått som används till stratifiering finns inte i SAMU utan måste läsas in i systemet. Storleksmått skickas till SAMU-ansvarig innan urvalsdragningen.

2) Stratifiering och allokering

Stratifiering och allokering görs utanför SAMU av metodstatistiker. Stratifieringen är utformad med hjälp av en modellbaserad metod som till exempel beskrivs i avsnitt 12.4 i boken Model Assisted Survey Sampling av Carl-Erik Särndal, Bengt Swensson och Jan Wretman (se även avsnitt 12.5). Allokeringen är gjord så att urvalsstorleken är ungefär densamma i varje urvalsstratum.

3) Urvalsbeställningar

En urvalsbeställning ("Underlag till beslutstabeller") skickas till SAMU-ansvarig. Urvalsbeställningen ska innehålla avgränsning av populationen, stratifiering med mera. SAMU-ansvarig meddelar när detta är inlagt i systemet.

4) Inläggning av urvalsstorlekar

När SAMU-versionen är tillgänglig för användare och 1) – 3) ovan är klara kan produktansvarig eller metodstatistiker lägga in urvalsstorlekar i SAMU. Detta görs i ett särskilt statistikprogram. När urvalsnummer anges (77 för HKU) får man fram stratifieringen för den valda undersökningen och urvalsstorlekarna kan läggas in. Urvalsstorlekar för totalundersökta strata läggs in automatiskt.

När inläggningen av urvalsstorlekar är klar kontaktas SAMU-ansvarig för urvalsdragning.

5) Hämta urvalen

När urvalsdragningen är klar (meddelas av SAMU-ansvarig) kan urvalen hämtas.

I NettoJE_Lev finns variablerna;

PeOrgNr,

Version (SAMU-version, datum och tid, två SAMU-versioner),

UrvNr (urvalsnummer),

BGrupp, XGrupp, SGrupp (stratifieringsvariabler),

AllVar (allokeringsvariabel),

Slumptal och

Utvald (Utvald = 1 för företag som finns med i urvalsramen men inte i urvalet, Utvald = 2 för företag som finns med i urvalet).

Av stratifieringsvariablerna är endast Sgrupp (storleksgrupp) av intresse för HKU eftersom stratifiering endast görs med avseende på storlek. Allokeringsvariabeln "AllVar" innehåller företagets omsättning men är ointressant i detta sammanhang eftersom allokeringen görs på annat sätt utanför SAMU.

För att hämta *aktuellt urval* för en undersökning måste man avgränsa på UrvNr

(= 77 för HKU), Version och Utvald (= 2).

Underlag till beslutstabeller SAMU – 2006:**Produktuppgifter**

<i>Urvalsnummer</i>	77
<i>Undersökning</i>	Företagens utländska handelskrediter (HKU)
<i>Enhet</i>	Näringslivets struktur
<i>Kontaktperson</i>	Marcus Lundgren
<i>Telefon</i>	6918
<i>Kopplingar till andra undersökningar</i>	
	Företagens kortperiodiska tillgångar och skulder (BAST)

Urvalsobjekt, externa filer

<i>Urvalsobjekt</i>	Juridisk enhet (JE)
<i>Extern fil för stratifiering</i>	
Fil 1	Företagens totala utländska handelskrediter i tusentals kronor (tkr)

Definition av populationen

<i>Sektorer</i>	110, 120
<i>Företagsstatus</i>	1

<i>Juridisk form</i>	Ej Juridisk form = 71, 72 (dvs. ej stiftelser)
<i>Branscher</i>	Alla
<i>Storlekar</i>	Cut-off 3 000 tkr, se stratifiering

Stratifiering

Stratifiering görs endast med avseende på storlek (totalt 9 strata). Det storleksmått som används finns i den externa filen.

<i>Storleksstratifiering</i>	1: = 3 000 - < 13 000
	2: = 13 000 - < 35 000
	3: = 35 000 - < 80 000
	4: = 80 000 - < 180 000
	5: = 180 000 - < 400 000
	6: = 400 000 - < 700 000
	7: = 700 000 - < 1 500 000
	8: = 1 500 000 - < 5 000 000
	9: = 5 000 000 -

Allokering

Totalundersökta stratum: 6, 7, 8, och 9. Allokering görs utanför SAMU.

2.3 Mätinstrument

Uppgifterna samlas in via enkät med blankettnummer ES/FM 735, Utländska handelskrediter som går ut till utvalda företag. Handledning för undersökningen skickas ut med blanketterna. Företagen ska fylla i ställningsvärde för efterfrågat kvartal i bokfört värde. Om ställningsvärde som lämnats föregående kvartal är reviderat så ska företagen ändra på det förtryckta värdet på blanketten. Företagen ska också fylla i kursdifferenser och andra omvärderingar som skett under kvartalet. Mätsvårigheter kan uppstå för kursdifferenser och andra omvärderingar. Vissa företag har inte möjlighet att lämna uppgifter om dessa variabler. De kan ha utländska handelskrediter i ett stort antal olika valutor och kan då ha svårt att ta fram kursdifferenser.

Från och med första kvartalet 2004 erbjuds företagen att lämna uppgifterna elektroniskt via Internet. Blanketten i excelformat hämtas på vår hemsida för uppgiftslämnare och Användar-ID och lösenord skickas ut till företagen inför varje kvartal. Under 2006 har 54 procent av företagen valt att rapportera elektroniskt.

Blanketten och handledningen finns som bilaga längst bak i detta dokument.

2.4 Insamlingsförfarande

Uppgiftsinsamlingsmetoder

Uppgifterna samlas in via postenkät som inför varje kvartal skickas till uppgiftslämnarna. Ingående balans (det värde som företaget lämnade som utgående balans förra kvartalet) är förprintat på blanketten.

Uppgiftslämnaren fyller i blanketten manuellt och skickar tillbaka blanketten i bifogat svarskuvert. Ett fåtal uppgiftslämnare skickar in sina uppgifter via fax. Det finns också en del som vill ha en tom excelblankett som de fyller i och sedan skickar till SCB via mail, post eller fax.

Om uppgiftslämnaren väljer att rapportera elektroniskt laddar han/hon själv ned sin blankett via hemsidan. På hemsidan finns också handledningen till hjälp för ifyllandet av blanketten.

Uppgiftskällor – rutinerna för att etablera kontakt

Enkäterna skickas ut till företag. Om vi inte har en kontaktperson på företaget så skickas blanketten till ekonomiansvarig på företaget.

Avprickning och uppdatering av populationsregister för inkomna svar

Företagen prickas av dagligen i populationsregistret. Dagens datum fylls i automatiskt vid avprickning. I populationsregistret görs även adressändringar, ändringar av kontaktperson etc.

Om företaget inte kan rapportera i tid, kan de få uppskov. Datum för uppskov läggs in i populationsregistret.

Fältet ”Internetrapportör” får ett kryss när man läser in filen som skickats in elektroniskt och företaget blir avprickat automatiskt. Eventuella kommentarer från uppgiftslämnaren läggs i rutan för Internetkommentar.

Utsändning av påminnelser

Normalt skickas påminnelserna ut någon dag efter sista insändningsdag. Sista insändningsdag brukar vara runt den 25:e i månaden efter aktuellt kvartals slut.

Endast en påminnelse skickas ut efter sista insändningsdag. Därefter vidtar telefonpåminnelser.

Uppgiftsinsamling, avbrytningsregler inkl åtgärder vid övertäckning samt kontroller som utförs direkt i samband med datainsamlingen

När blanketterna är avprickade och eventuella ändringar har gjorts i populationsregistret är det dags för granskning och registrering. Först görs

en manuell granskning av inrapporterade värden för att se att alla variabler som ska ha värde också har ett värde och om värdena ser avvikande ut. Kontakt tas då med uppgiftslämnaren via telefon eller mail. Om/när blanketten verkar OK så registreras den via HKU Registrering. Hur registrering görs beskrivs nedan under Databeredning.

En del blanketter kommer in elektroniskt via Internet. Här finns några inbyggda kontroller som görs innan blanketten skickas till SCB.

Om ett företag inte har några värden att rapportera, registreras blanketten som blankettyyp 2. Detta innebär att företaget har gått i konkurs eller dylikt. Blanketten ska inte skickas ut mer under året och får värde noll. Första gången man anger blankett=2, ska man även nolla alla värden. Detta görs under Registrering. Följande kvartal nollas blanketten automatiskt via systemet. Blanketter för dessa företag printas inte ut.

Hur vi bekämpar bortfall

Bortfallet i HKU-undersökningen är litet, under 2005 har det varierat mellan 3 och 5 %. Det är främst de mindre företagen som inte kommer in, bortfallet bland de största företagen är mycket litet. Första kvartalet är det delvis nytt urval och då finns ingen namngiven kontaktperson vilket försvårar påminnelsearbetet.

Beskrivning av åtgärder som vidtas vid totalt och partiellt bortfall, imputeringförfarande etc.

Bortfallskompensationen görs genom att imputera saknade värden på företagsnivå. Dels förekommer partiellt bortfall (inom en rad) dels objektsbortfall. Mycket av det partiella bortfallet åtgärdas redan i mikrogranskningen genom att återkontakta företagen och begära in saknade uppgifter eller genom manuell imputering. Nedan finns en beskrivning av hur maskinella imputeringar görs i HKU. Beskrivningen följer det program som finns för imputering och följer den ordning som imputeringarna görs i. Alla imputeringar görs radvis vilket inte alltid framgår av de beteckningar som används.

1. Inkomsten

En variabel som kallas "Inkomsten" definieras och sätts = 1 för företag i om IB_i , UB_i , eller K_i är \neq för åtminstone en rad. (IB_i är ingående balans, UB_i är utgående balans och K_i är kursdifferenser och realiserade värdetförändringar för företag i). Inkomsten sätts = 2 om ovanstående gäller i kombination med att blanketten har inkommit via SIV. Att ett värde saknas (är lika med "null") betecknas med "=", att ett värde är skilt från "null" betecknas med " \neq ". Inkomsten är alltså lika med 1 om företaget inkommit med värden för aktuellt kvartal eller har ingående balans \neq för åtminstone någon rad.

2. Imputera 0:or

Om $IB_i = .$, $UB_i = .$ och $K_i = .$ och Inkomsten = 1 sätts $IB_i = 0$, $UB_i = 0$ och $K_i = 0$. Det vill säga de rader där företaget inte har rapporterat något värde för aktuellt kvartal och inte har någon ingående balans får värdet 0 i alla variabler på den raden. Detta görs endast för de företag som har Inkomsten = 1 eller 2.

3. Fördela klumpade kursdifferenser/realiserade värdeförändringar

Det händer att företagen inte kan fördela kursdifferenser/omvärderingar för utländska fordringar och skulder på respektive rad utan redovisar en klumpsumma för två eller flera rader. Följande kombinationer av rader förekommer; rad 100 och rad 101 redovisas ihop, rad 200 och rad 201, rad 100 och rad 200, rad 101 och rad 201 samt rad 100, rad 101, rad 200 och rad 201 ihop. I programmet fördelas klumpsummorna ut på de ingående raderna. I tabellerna 1-3 nedan redovisas hur klumpsummorna fördelas ut.

Följande beteckningar används i tabellerna, $K_i^{(r)}$ är

kursdifferensen/omvärderingen för rad r , för företag i , $IB_i^{(r)}$ är ingående balans för rad r , företag i , $UB_i^{(r)}$ är utgående balans för rad r , företag i och B_i är klumpsumman för företag i som ska fördelas ut.

Tabell 1. Fördelning av kursdifferenser/omvärderingar för rad 100 och rad 101 respektive rad 200 och 201.

Fördelning av kursdifferenser/omvärderingar på rad 100 och rad 101	
Rad	Kursdifferenser/omvärderingar. $B_i = K_i^{(100)} + K_i^{(101)}$
100	$K_i^{(100)} = B_i \cdot \frac{IB_i^{(100)}}{IB_i^{(100)} + IB_i^{(101)}}$
101	$K_i^{(101)} = B_i \cdot \frac{IB_i^{(101)}}{IB_i^{(100)} + IB_i^{(101)}}$
Fördelning av kursdifferenser/omvärderingar på rad 200 och rad 201	
Rad	Kursdifferenser/omvärderingar. $B_i = K_i^{(200)} + K_i^{(201)}$
200	$K_i^{(200)} = B_i \cdot \frac{IB_i^{(200)}}{IB_i^{(200)} + IB_i^{(201)}}$
201	$K_i^{(201)} = B_i \cdot \frac{IB_i^{(201)}}{IB_i^{(200)} + IB_i^{(201)}}$

Tabell 2. Fördelning av kursdifferenser/omvärderingar för rad 100 och rad 200 respektive rad 101 och 201.

Fördelning av kursdifferenser/omvärderingar på rad 100 och rad 200	
Rad	Kursdifferenser/omvärderingar. $B_i = K_i^{(100)} + K_i^{(200)}$
100	$K_i^{(100)} = \left(B_i - \left(IB_i^{(100)} \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j^{(100)}}{\sum_{j \in r} IB_j^{(100)}} + IB_i^{(200)} \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j^{(200)}}{\sum_{j \in r} IB_j^{(200)}} \right) \right) \cdot \frac{IB_i^{(100)}}{(IB_i^{(100)} + IB_i^{(200)})} + IB_i^{(100)} \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j^{(100)}}{\sum_{j \in r} IB_j^{(100)}}$
200	$K_i^{(200)} = \left(B_i - \left(IB_i^{(100)} \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j^{(100)}}{\sum_{j \in r} IB_j^{(100)}} + IB_i^{(200)} \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j^{(200)}}{\sum_{j \in r} IB_j^{(200)}} \right) \right) \cdot \frac{IB_i^{(200)}}{(IB_i^{(100)} + IB_i^{(200)})} + IB_i^{(200)} \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j^{(200)}}{\sum_{j \in r} IB_j^{(200)}}$
Fördelning av kursdifferenser/omvärderingar på rad 101 och rad 201	
Rad	Kursdifferenser/omvärderingar. $B_i = K_i^{(101)} + K_i^{(201)}$
101	$K_i^{(101)} = \left(B_i - \left(IB_i^{(101)} \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j^{(101)}}{\sum_{j \in r} IB_j^{(101)}} + IB_i^{(201)} \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j^{(201)}}{\sum_{j \in r} IB_j^{(201)}} \right) \right) \cdot \frac{IB_i^{(101)}}{(IB_i^{(101)} + IB_i^{(201)})} + IB_i^{(101)} \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j^{(101)}}{\sum_{j \in r} IB_j^{(101)}}$
201	$K_i^{(201)} = \left(B_i - \left(IB_i^{(101)} \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j^{(101)}}{\sum_{j \in r} IB_j^{(101)}} + IB_i^{(201)} \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j^{(201)}}{\sum_{j \in r} IB_j^{(201)}} \right) \right) \cdot \frac{IB_i^{(201)}}{(IB_i^{(101)} + IB_i^{(201)})} + IB_i^{(201)} \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j^{(201)}}{\sum_{j \in r} IB_j^{(201)}}$

Tabell 3. Fördelning av kursdifferenser/omvärderingar för rad 100, rad 101, rad 200 och rad 201.

Rad	Kursdifferenser/omvärderingar. $B_i = K_i^{(100)} + K_i^{(101)} + K_i^{(200)} + K_i^{(201)}$
100	$K_i^{(100)} = \left(B_i - \left(IB_i^{(100)} \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j^{(100)}}{\sum_{j \in r} IB_j^{(100)}} + IB_i^{(101)} \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j^{(101)}}{\sum_{j \in r} IB_j^{(101)}} + IB_i^{(200)} \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j^{(200)}}{\sum_{j \in r} IB_j^{(200)}} + IB_i^{(201)} \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j^{(201)}}{\sum_{j \in r} IB_j^{(201)}} \right) \right) \cdot \frac{IB_i^{(100)}}{(IB_i^{(100)} + IB_i^{(101)} + IB_i^{(200)} + IB_i^{(201)})} + IB_i^{(100)} \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j^{(100)}}{\sum_{j \in r} IB_j^{(100)}}$
101	$K_i^{(101)} = \left(B_i - \left(IB_i^{(100)} \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j^{(100)}}{\sum_{j \in r} IB_j^{(100)}} + IB_i^{(101)} \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j^{(101)}}{\sum_{j \in r} IB_j^{(101)}} + IB_i^{(200)} \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j^{(200)}}{\sum_{j \in r} IB_j^{(200)}} + IB_i^{(201)} \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j^{(201)}}{\sum_{j \in r} IB_j^{(201)}} \right) \right) \cdot \frac{IB_i^{(101)}}{(IB_i^{(100)} + IB_i^{(101)} + IB_i^{(200)} + IB_i^{(201)})} + IB_i^{(101)} \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j^{(101)}}{\sum_{j \in r} IB_j^{(101)}}$
200	$K_i^{(200)} = \left(B_i - \left(IB_i^{(100)} \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j^{(100)}}{\sum_{j \in r} IB_j^{(100)}} + IB_i^{(101)} \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j^{(101)}}{\sum_{j \in r} IB_j^{(101)}} + IB_i^{(200)} \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j^{(200)}}{\sum_{j \in r} IB_j^{(200)}} + IB_i^{(201)} \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j^{(201)}}{\sum_{j \in r} IB_j^{(201)}} \right) \right) \cdot \frac{IB_i^{(200)}}{(IB_i^{(100)} + IB_i^{(101)} + IB_i^{(200)} + IB_i^{(201)})} + IB_i^{(200)} \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j^{(200)}}{\sum_{j \in r} IB_j^{(200)}}$
201	$K_i^{(201)} = \left(B_i - \left(IB_i^{(100)} \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j^{(100)}}{\sum_{j \in r} IB_j^{(100)}} + IB_i^{(101)} \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j^{(101)}}{\sum_{j \in r} IB_j^{(101)}} + IB_i^{(200)} \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j^{(200)}}{\sum_{j \in r} IB_j^{(200)}} + IB_i^{(201)} \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j^{(201)}}{\sum_{j \in r} IB_j^{(201)}} \right) \right) \cdot \frac{IB_i^{(201)}}{(IB_i^{(100)} + IB_i^{(101)} + IB_i^{(200)} + IB_i^{(201)})} + IB_i^{(201)} \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j^{(201)}}{\sum_{j \in r} IB_j^{(201)}}$

4. Imputera ingående balans, utgående balans och kursdifferenser/omvärderingar

Imputering av kursdifferenser/omvärderingar, ingående balans och utgående balans görs enligt tabell 4 nedan. Kolumnen indata beskriver vilka värden som finns, \neq , respektive vilka som saknas, $=$.

Imputeringarna görs i den ordning som finns redovisad i tabell 4. Detta innebär att värden som imputeras i ett steg följer med som värden \neq till nästa steg.

Tabell 4.

Indata	Imputering
<i>Steg 1</i>	
$K_i = \cdot, IB_i \neq \cdot$	$K_i = IB_i \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j}{\sum_{j \in r} IB_j}$
$K_i = \cdot, UB_i \neq \cdot$	$K_i = UB_i \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j}{\sum_{j \in r} UB_j}$
<i>Steg 3</i>	
$IB_i = \cdot, UB_i \neq \cdot$	$IB_i = UB_i \cdot \frac{\sum_{j \in r} IB_j}{\sum_{j \in r} UB_j}$
$UB_i = \cdot, IB_i \neq \cdot$	$UB_i = IB_i \cdot \frac{\sum_{j \in r} UB_j}{\sum_{j \in r} IB_j}$

Summorna $\sum_{j \in r} K_j$, $\sum_{j \in r} IB_j$ respektive $\sum_{j \in r} UB_j$ beräknas över mängden r

som är de företag som uppfyller $IB_i \neq \cdot$, $UB_i \neq \cdot$ och $K_i \neq \cdot$ och som inte är outliers. Summeringarna görs stratumvis och de summor som används är summorna för det stratum som företaget som ska imputeras tillhör.

5. Imputering av ej svarande

I tabell 5 redovisas hur imputering görs för de företag som uppfyller $Inkommen \neq 1$ d.v.s. de företag som inte svarat aktuellt kvartal och som inte har några IB -värden. Imputeringarna görs stratumvis och för alla rader. V_i är stratifieringsvariabeln.

Tabell 5. Imputering av objektsbortfall.

Indata	Imputering
$IB_i = ., UB_i = ., K_i = .$	$IB_i = V_i \cdot \frac{\sum_{j \in r} IB_j}{\sum_{j \in r} V_j}$
$IB_i = ., UB_i = ., K_i = .$	$UB_i = V_i \cdot \frac{\sum_{j \in r} UB_j}{\sum_{j \in r} V_j}$
$IB_i = ., UB_i = ., K_i = .$	$K_i = V_i \cdot \frac{\sum_{j \in r} K_j}{\sum_{j \in r} V_j}$

Summorna $\sum_{j \in r} IB_j$, $\sum_{j \in r} UB_j$, $\sum_{j \in r} K_j$ och $\sum_{j \in r} V_j$ beräknas över mängden r

som är alla företag med $Inkommen = 1$, d.v.s. uppfyller $IB_i \neq .$, $UB_i \neq .$ eller $K_i \neq .$ och som inte är outliers. Summeringarna görs stratumvis och de summor som används är summorna för det stratum som företaget som ska imputeras tillhör.

2.5 Databeredning

När de elektroniskt inkomna blanketterna är inlästa granskas uppgifterna maskinellt och manuellt. Kursdifferenser/orealiserade värdeförändringar som är klamrade för fler än en rad markeras av uppgiftslämnaren med hjälp av en kryssruta i blanketten. Dessa värden noteras för särskild datakörning.

Om företaget ska tas bort på grund av fusion, avregistrering eller dylikt märks blanketten med $Blanketty\text{p} = 2$ i Populationsregistret samt nollas i inregistreringen. Då skickas inte blankett ut nästa kvartal. Denna klassning ska hanteras restriktivt. Kontroll mot FDB-registret och uppgiftslämnaren görs om nödvändigt.

Företag som tillkommit vid nytt kvartal ska även fylla i föregående kvartals värde. Om värdena verkar extrema kontrolleras att uppgiftslämnaren rapporterat i 1000-tal kronor och att de rapporterade värdena endast är utländska handelskrediter och så vidare.

Extrema observationer markeras som outliers. Värdena kontrolleras mot stratumgränserna men den slutliga bedömningen görs av den enskilda handläggaren.

Outlierhanteringen och påkörningen av klumpsummor görs innan eller i samband med slutkörningarna för kvartalet.

Slutkörningar och tabellframställning för FiR-matriser görs sista veckan i andra månaden efter kvartalsskifte.

HKU Kvartalskörningar, granska (alla företag i slutskedet).

Följande kontroller körs på hela materialet:

Inga värden och inkomsten; Variabeldata, $UB < 0$; Ställningsvärde = 0 och Omvärderingar $\diamond 0$.

Dessa kontrollerar att det inte har inkommit några blanketter utan värden, att inte utgående ställningsvärde är negativt (värdet ska i så fall flyttas till en annan rad) samt att det inte finns orealiserade värdeförändringar när det inte finns någon utgående balans. Detta förhållande är möjligt, bedömning görs av den enskilda handläggaren.

Det finns också möjlighet att skapa listor utifrån olika behov. Uppräknat per löpnr listar samtliga observationer i storleksordning baserat på uppräknat värde. Listan ger stora möjligheter att upptäcka extremvärden och felaktiga uppgifter. Löpnr med blankettyper 2, listar samtliga företag som är med i urvalet men som inte ska ha någon blankett. Löpnr med inkomsten = 2 eller 3 listar de företag som är inkomna men inte färdiggranskade.

När allt material är granskat och klart är det dags för körning på totalnivå inför indatering i Finansräkenskaperna.

Körning på totalnivå, inför indatering i FiR

1. Konsistensjustera mm: Välj det kvartal som ska köras. När det är klart visas antalet löpnummer som har konsistensjusterats.
2. Outlierhantering: I första steget väljer man att lägga in/ändra de löpnummer som ska outlierhanteras. Det är möjligt att titta vilka löpnummer som var outliers tidigare kvartal och även att kopiera dessa till aktuellt kvartal. Det går också att välja ett löpnummer i taget och vilka rader som ska vara outliers. När alla löpnummer är åtgärdade, stäng och kör steg ett igen, välj sedan 2 Outlierhantering och exekvera körningen.
3. Lägga in klumpsummor. Här läggs värden in för de företag som inte haft möjlighet att specificera orealiserade värdeförändringar per rad. Löpnummer, rader samt belopp läggs in.
4. Imputera och uppräknat. I detta steg imputeras objektbortfall samt partiellt bortfall. Klumpsummorna som lagts in i föregående steg fördelas procentuellt på variablerna i körningen och slutligen räknas alla observationer upp.

5. Lista stratum angivet kvartal: Här kommer slutresultatet ut och detta används som underlag till indatering i FiR. Listan visar totalresultaten för strata 1-9 samt 99 som är summan av alla stratum.
6. Lista stratum skillnad för UB och kursdiff/omv och Lista stratum skillnad för IB angivet kv och UB kvartal -1 visar skillnaden mellan UB, IB och kursdifferenser/orealiserade värdeförändringar innevarande kvartal jämfört med föregående kvartal.
7. Kontrollera: Stor vikt läggs vid att kontrollera listan Uppräknat per löpnummer för att upptäcka om något värde sticker ut för mycket. De högsta värdena bör ligga bland de totalräknade stratumen.
8. Första körning och leverans till FiR bör göras sista veckan i andra månaden efter kvartalsskifte (Deadline i FiR). En andra leverans brukar göras efter en till två veckor då materialet är mer komplett.

3 Statistisk bearbetning och redovisning

3.1 Skattningar: antaganden och beräkningsformler

Skattning av en total

Skattningarna beräknas för hela populationen (icke-finansiella företag), redovisningsgrupper i form av delmängder av populationen förekommer inte.

Totalen, t_y , för en variabel y kan skrivas

$$t_y = \sum_{k \in U} y_k \quad (1)$$

där U betecknar populationen och y_k är värdet på variabeln y för företag k .

En skattning av t_y ges av

$$\hat{t}_y = \sum_{k \in s} w_k \cdot y_k \quad (2)$$

där s är urvalet och $w_k = 1 / (\text{sannolikheten att företag } k \text{ kommer med i urvalet})$. Vikten w_k bestäms av vilken urvalsdesign man använder. I HKU dras urvalet som ett stratifierat urval med OSU (Obundet Slumpmässigt Urval) inom strata. Detta innebär bland annat att vikten ges av

$$w_k = \frac{N_h}{n_h} \quad \text{om företag } k \text{ tillhör stratum } h \quad (3)$$

där N_h är storleken på stratum h (det vill säga antalet företag i stratum h) och n_h är urvalsstorleken i stratum h .

Vid urvalsdragningen används en cut-off på 3 miljoner kronor i finansiella tillgångar/skulder och den del av populationen som ligger under cut-off skattas med värdet 0. Detta framgår inte i formlerna ovan. Skattningen i (2) är egentligen en skattning av den del av populationen, U , som undersöks.

Bortfallskompensation görs genom att imputera värden för företag som inte inkommit med uppgifter. Imputerade värden behandlas som inkomna vid skattning vilket innebär att i formel (2) är y_k ett inkommet eller ett imputerat värde. Företag med blankettyp = 2 (får ej blankett) räknas som svarande med värde 0.

Outliers hanteras på följande sätt i systemet; om ett företag sätts till outlier får det vikten $w_k = 1$, övriga företag i de stratum som innehåller outliers behåller sin ursprungliga vikt. (Vikten för övriga företag bör ändras men detta görs inte). Det går att sätta ett helt företag eller en enskild rad till outlier.

Variansskattning är inte implementerat i systemet.

3.2 Redovisningsförfaranden

Resultatet från undersökningen publiceras endast i Sveriges statistiska databaser, SSD, under rubriken Företagens utländska handelskrediter under Näringsverksamhet, Näringslivets struktur. Databasen nås från SCB:s hemsida, www.scb.se, Sveriges statistiska databaser. Databasen finns även översatt till engelska.

Resultat ska publiceras i SSD senast den sista dagen i efterföljande kvartal.

Beskrivning av statistiken, kvalitetsdeklaration samt dokumentation av mikrodata finns publicerade på SCB:s hemsida.

4 Slutliga observationsregister

4.1 Produktionsversioner

I det här dokumentet (SCBDOK) har framtagningen av nedanstående slutliga observationsregister beskrivits.

Register	Utländska handelskrediter
Registervariant	Utländska handelskrediter
Registerversion	2006

Fortsatt dokumentation, av registrens detaljerade innehåll, finns på SCB:s webbplats. Där beskrivs alla variabler och värdemängder m.m. Dokumentationen hittar du här: <https://www.h2.scb.se/metadata> . Klicka dig fram med hjälp av namnen på Register, Registervariant och Registerversion som är angivna i ovanstående tabell.

4.2 Arkiveringsversioner

4.3 Erfarenheter från senaste undersökningsomgången

Bilagor:

- 1) Exempel på blankett för ett kvartal 2006
- 2)Handledning 2006

Bilaga 1

KVARTALSUPPGIFT 2006:1	Utländska handelskrediter (HKU)
-------------------------------	--

Blanketten ska vara SCB tillhanda **senast 20 april 2006**
i bifogat svarskuvert

Enheten för företagens uppgiftslämnande DFO/FU

Undersökningens namn

DFO/FU 735

UTLÄNDSKA HANDELSKREDITER (HKU)

Företag/org.nummer/löpnummer/kontaktperson/adress

Beloppen anges i 1000-tal kronor

		Ställningsvärden		Kursdifferenser och omvärderingar under kvartalet
		2006-01-31	2006-03-31	Ange belopp samt + vid vinst och - vid förlust
		1:a kv. 2006		
Utländska kundfordringar (motparten har utländsk adress)				
Fordringar mot koncernföretag Kundfordringar (inkl. kundväxlar, belånade fordringar, kontraktsfordringar, förskott till leverantörer)	100			
Fordringar mot övriga företag Kundfordringar (inkl. kundväxlar, belånade fordringar, kontraktsfordringar, förskott till leverantörer)	101			
Utländska leverantörsskulder (motparten har utl. adress)				
Skulder till koncernföretag Leverantörsskulder (inkl. leverantörsväxlar, kundförskott)	200			
Skulder till övriga företag Leverantörsskulder (inkl. leverantörsväxlar, kundförskott)	201			

Här lämnade uppgifter är sekretesskyddade enligt 9 kap 4 § sekretesslagen (SFS 1980:100)

Uppgiftsplikt föreligger enligt SCB-FS 2002:26

OBS! För hjälp med ifyllandet av blanketten, se HANDEDNING TILL UNDERSÖKNINGEN UTLÄNDSKA HANDELSKREDITER

Kommentarer till lämnade uppgifter samt eventuella organisationsförändringar.

Postadress/webbadress

Kontaktperson:

Gruppenr:

Faxnummer:

E-post:

701 89 ÖREBRO

Karin Strömberg

019-17 66 50

019-17 69 03

hku@scb.se

www.insamling.scb.se

Anna Karin Friman

Bilaga 2**Handledning till undersökningen****Utländska handelskrediter****Innehållsförteckning**

INLEDNING	27
ALLMÄN INFORMATION.....	27
Namn- och adressuppgifter	27
Om företaget upphört	27
Uppgifter avseende föregående kvartal	27
Elektronisk rapportering	27
EFTERFRÅGADE UPPGIFTER	27
Ställningsvärden	27
Factoring (källa FAR:s rekommendationer nr 6)	28
Kursdifferenser och omvärderingar	28
INFORMATION OM VARIABLERNA	29
Utländska kundfordringar	29
Utländska leverantörsskulder	29

INLEDNING

De uppgifter som Ni lämnar ska avse det företag som angivits på blanketten. Uppgifterna ska endast avse det enskilda företaget och inte eventuell koncern. Om osäkerhet råder, se organisationsnumret som finns angivet ovanför adressen på blanketten.

ALLMÄN INFORMATION

Namn- och adressuppgifter

Om de förtryckta namn- och adressuppgifterna är felaktiga är vi tacksamma om Ni ändrar dem.

Om företaget upphört

Om företaget upphört noterar Ni detta i rutan för "Anmärkningar" i blanketten och sänder in till SCB.

Uppgifter avseende föregående kvartal

I skuggade fält är tidigare lämnade uppgifter förtryckta. Upptäcker Ni något fel eller att någon uppgift saknas ber vi Er rätta respektive komplettera. Ingick företaget inte i undersökningen föregående kvartal ber vi Er att fylla i även de skuggadefälten. Statistiken för utländska handelskrediter syftar till att ge kvartalsvisa skattningar av de icke-finansiella företagens handelskrediter mot utlandet och förändringar av dessa under kvartalet. Det är därför nödvändigt att vi erhåller uppgifter om såväl det ingående som det utgående ställningsvärdet för kvartalet.

Elektronisk rapportering

Det finns även möjlighet att rapportera elektroniskt via SCB:s hemsida för uppgiftslämnare www.balansstatistik.scb.se. På hemsidan tillhandahålls även blankett i Excel-format samtHandledning.

EFTERFRÅGADE UPPGIFTER

I blanketten ska ställningsvärden och kursdifferenser/andra omvärderingar under kvartalet anges.

Ställningsvärden

Med *ställningsvärde* avses det nominella värdet av utländska kundfordringar och leverantörsskulder vid kvartalets slut, dvs ofta det bokförda värdet före eventuella av- och nedskrivningar (alltså det belopp

som avtalsenligt ska betalas när förbindelsen slutregleras). Fordringar och skulder denominerade i utländsk valuta ska omräknas till svenska kronor med balansdagens kurs. Växelkursförändringar påverkar alltså ställningsvärdena.

Fordringar och skulder får inte kvittas mot varandra utan skall redovisas brutto.

Factoring (källa FAR:s rekommendationer nr 6)

Kundfordringar som sålts är inte längre företagets egendom och ska därför *inte* tas upp i ställningsvärdet. En eventuell fordran på kreditinstitutet ska *inte* rubriceras som kundfordran.

Kundfordringar som företaget har belånat är företagets egendom och ska redovisas som kundfordringar och därmed ingå i rapporteringen.

Kursdifferenser och omvärderingar

För att kunna beräkna hur stor del av förändringen under ett kvartal som beror på kursdifferenser och andra omvärderingar behöver vi också uppgifter om storleken på dessa, d v s hur stor del av skillnaderna i ställningsvärden som hänför sig till ändrade valutakurser och andra värdeförändringar.

I de fall kursdifferenser och omvärderingar saknas måste vi göra skattningar, vilket innebär att statistikens osäkerhet ökar. Därför vill vi att Ni gör en så god egen uppskattning som möjligt av kursdifferenser och omvärderingar i de fall Ni inte har tillgång till faktiska värden. Vet Ni till exempel att det inte förekommit några kursdifferenser och omvärderingar under kvartalet eller att de varit av blygsam omfattning bör Ni ange det med en nolla eller ett streck.

Om det inte är möjligt att fördela kursdifferenser och omvärderingar på respektive post är vi tacksamma om Ni kan dela upp dem mellan fordringar och skulder. Markera i så fall tydligt med en klammer vilka variabler siffrorna omfattar.

OBS! Glöm ej att ange +/- på kursdifferenser och omvärderingar.

INFORMATION OM VARIABLERNÄ

Utländska kundfordringar

Med utländska kundfordringar avses kundfordringar där motparten har utländsk adress, d v s där motparten har sitt säte i annat land än Sverige. Kundfordringar kan exempelvis vara kundväxlar, belånade fordringar, kontraktsfordringar, förskott till leverantörer.

Här redovisas också företagets eventuella kundfordringar m.m. mot utländska koncernföretag, dvs moder-, dotter- och systerföretag.

Utländska leverantörsskulder

Med utländska leverantörsskulder avses leverantörsskulder där motparten har utländsk adress, d v s har sitt säte i annat land än Sverige. Leverantörsskulder kan exempelvis vara leverantörsväxlar eller kundförskott.

Här redovisas också företagets eventuella leverantörsskulder m.m. mot utländska koncernföretag, dvs moder-, dotter- och systerföretag.